

## 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:

|                                                                             | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------------------------------------------------|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 499  | 546  |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 472  | 502  |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 8    | 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 2023 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 2023 do 31. decembra 2023.

### f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti zostavená k 31. decembru 2022, t. j. za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 20. júla 2023.

### g) Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Schválená účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2022 bola uložená do Registra účtovných závierok dňa 27. júla 2023.

**h) Schválenie audítora**

Valné zhromaždenie dňa 20. júla 2023 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 2023.

**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.

Od roku 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

**(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.

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 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 používania 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 zodpovedajúce spotrebe budúcich ekonomických úžitkov. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého hmotného majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia 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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 1 700 EUR a doba použitia dlhšia ako jeden rok účtuje do zásob a pri výdaji do používania sa účtuje jednorazovo do nákladov - účet 501, pričom Spoločnosť zabezpečuje operatívnu evidenciu tohto majetku.

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

|                              | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|------------------------------|----------------------------------------|--------------------|---------------------------|
| Autobus zájazdový            | 8                                      | lineárna           | 12,5                      |
| Autobusy prímestskej doprava | 10                                     | lineárna           | 10                        |
| Počítače, el. pokladne       | 4                                      | lineárna           | 25                        |
| Pracovné stroje a prístroje  | 12                                     | lineárna           | 8,33                      |
| Energet. a hnacie stroje     | 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. Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky oceňuje podiely 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 poistno-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.

Spoločnosť v zmysle zásady opatrnosti, vzhľadom na riziko ukončenia výkonov prímestskej dopravy, vytvorila v predchádzajúcom roku rezervu na riziká vyplývajúce z ukončenia zmluvy. K 31.12.2023 bolo ponechanie vytvorenej rezervy vyhodnotené ako opodstatnené, nakoľko riziká z ukončenia výkonov prímestskej dopravy

naďalej trvajú. Výška vytvorenej rezervy zodpovedá približne 1/3 vypočítaného predpokladaného odstupného vrátane odvodov.

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,

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) Cudzia mena**

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

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na 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 poskytovala výkony vo verejnom záujme vo vnútroštátnej verejnej autobusovej doprave do 30.10.2023 na zmluvnom základe a od 31.10.2023 na základe Rozhodnutia VÚC. 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 vlastníč, 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.

**(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 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkách na stranách 6 až 9.

Na autobusy v zostatkovej cene 9 069 511 EUR bolo zriadené záložné právo v prospech veriteľa.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku (v obstarávacích cenách) 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 31.12.2023 poistený dlhodobý hmotný majetok:

- autobusy so zostatkovou cenou 9 131 182 EUR, zákonné a havarijné poistenie
- stroje a ostatné technické zariadenia, poistná suma je 1 288 028 EUR

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku  
31.12.2023

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                          |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |         |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                             | 138 460 |                  |          | 2 000                             |                                       |                                                   | 140 460 |
| Prírastky                                 |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   | -       |
| Úbytky                                    |                             | -       |                  |          |                                   |                                       |                                                   | -       |
| Presuny                                   |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                             | 138 460 |                  |          | 2 000                             |                                       |                                                   | 140 460 |
| Oprávky                                   |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |         |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                             | 131 734 |                  |          | 2 000                             |                                       |                                                   | 133 734 |
| Prírastky                                 |                             | 6 465   |                  |          | -                                 |                                       |                                                   | 6 465   |
| Úbytky                                    |                             | -       |                  |          |                                   |                                       |                                                   | -       |
| Presuny                                   |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                             | 138 199 |                  |          | 2 000                             |                                       |                                                   | 140 199 |
| Opravné položky                           |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |         |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |         |
| Prírastky                                 |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |         |
| Úbytky                                    |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |         |
| Presuny                                   |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |         |
| Zostatková hodnota                        |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |         |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                             | 6 726   |                  |          | -                                 |                                       |                                                   | 6 726   |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                             | 261     |                  |          | -                                 |                                       |                                                   | 261     |

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku  
31.12.2022

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                             |                             | 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 hmotného majetku  
31.12.2023

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 | 61 372 776                                        |                                       |                                 |                                 |                                     |                                                 | 61 407 743 |
| Prírastky                          |         |        | -                                                 |                                       |                                 |                                 | -                                   |                                                 | -          |
| Úbytky                             |         |        | 336 570                                           |                                       |                                 |                                 | -                                   |                                                 | 336 570    |
| Presuny                            |         |        |                                                   |                                       |                                 |                                 |                                     |                                                 |            |
| Stav na konci účtovného obdobia    |         | 34 967 | 61 036 206                                        |                                       |                                 |                                 | -                                   |                                                 | 61 071 173 |
| Oprávky                            |         |        |                                                   |                                       |                                 |                                 |                                     |                                                 |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |         | 10 400 | 49 798 856                                        |                                       |                                 |                                 |                                     |                                                 | 49 809 256 |
| Prírastky                          |         | 4 776  | 2 375 577                                         |                                       |                                 |                                 |                                     |                                                 | 2 380 353  |
| Úbytky                             |         |        | 336 570                                           |                                       |                                 |                                 |                                     |                                                 | 336 570    |
| Presuny                            |         |        |                                                   |                                       |                                 |                                 |                                     |                                                 |            |
| Stav na konci účtovného obdobia    |         | 15 176 | 51 837 863                                        |                                       |                                 |                                 |                                     |                                                 | 51 853 039 |
| Opravné položky                    |         |        |                                                   |                                       |                                 |                                 |                                     |                                                 |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |         |        | 483 570                                           |                                       |                                 |                                 |                                     |                                                 | 483 570    |
| Prírastky                          |         |        | 361 120                                           |                                       |                                 |                                 |                                     |                                                 | 361 120    |
| Úbytky                             |         |        |                                                   |                                       |                                 |                                 |                                     |                                                 |            |
| Presuny                            |         |        |                                                   |                                       |                                 |                                 |                                     |                                                 |            |
| Stav na konci účtovného obdobia    |         |        | 844 690                                           |                                       |                                 |                                 |                                     |                                                 | 844 690    |
| Zostatková hodnota                 |         |        |                                                   |                                       |                                 |                                 |                                     |                                                 |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |         | 24 567 | 11 090 350                                        |                                       |                                 |                                 | -                                   |                                                 | 11 114 917 |
| Stav na konci účtovného obdobia    |         | 19 791 | 8 353 653                                         |                                       |                                 |                                 | -                                   |                                                 | 8 373 444  |

Spoločnosť v priebehu roka 2023 nezakúpila žiadny majetok.

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 9 069 511 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.

Spoločnosť naďalej využíva majetok, ktorý je už odpísaný. Vstupná cena majetku s nulovou zostatkovou hodnotou je 39 mil. EUR.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku  
31.12.2022

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 |         | 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 |

**b) Dlhodobý finančný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku  
31.12.2023

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                                                    | 5 500 000                                              |                                          | 8 275 300                                        |                                   |                                              |                                       |                                                   | 13 775 300  |
| Prírastky                             |                                                      |                                                        |                                          | 516 079                                          |                                   |                                              |                                       |                                                   | 516 079     |
| Úbytky                                | -                                                    |                                                        |                                          | 330 003                                          |                                   |                                              |                                       |                                                   | 330 003     |
| Oceňovací rozdiel                     |                                                      |                                                        |                                          |                                                  |                                   |                                              |                                       |                                                   | -           |
| Presuny                               |                                                      |                                                        |                                          |                                                  |                                   |                                              |                                       |                                                   |             |
| Stav na konci účtovného obdobia       | -                                                    | 5 500 000                                              |                                          | 8 461 376                                        |                                   |                                              |                                       |                                                   | 13 961 376  |
| Opravné položky a oceňovacie rozdiely |                                                      |                                                        |                                          |                                                  |                                   |                                              |                                       |                                                   |             |
| Stav na začiatku účtovného obdobia    | -                                                    | - 377 289                                              |                                          |                                                  |                                   |                                              |                                       |                                                   | - 377 289   |
| Prírastky                             |                                                      | - 1 212 308                                            |                                          |                                                  |                                   |                                              |                                       |                                                   | - 1 212 308 |
| Úbytky                                | -                                                    |                                                        |                                          |                                                  |                                   |                                              |                                       |                                                   | -           |
| Presuny                               |                                                      |                                                        |                                          |                                                  |                                   |                                              |                                       |                                                   |             |
| Stav na konci účtovného obdobia       | -                                                    | - 1 589 597                                            |                                          |                                                  |                                   |                                              |                                       |                                                   | - 1 589 597 |
| Účtovná hodnota                       |                                                      |                                                        |                                          |                                                  |                                   |                                              |                                       |                                                   |             |
| Stav na začiatku účtovného obdobia    | 0                                                    | 5 122 711                                              |                                          | 8 275 300                                        |                                   |                                              |                                       |                                                   | 13 398 011  |
| Stav na konci účtovného obdobia       | 0                                                    | 3 910 403                                              |                                          | 8 461 376                                        |                                   |                                              |                                       |                                                   | 12 371 779  |

Hodnota akcií v spoločnosti SIRS-Akvizície, a.s. s podielovou účasťou sa pri ocenení metódou vlastného imania znížila v roku 2023 o 1 212 308 EUR. Celkový oceňovací rozdiel k podielovým CP a podielom spolu v sume -1 589 598 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  
31.12.2022

Bezprostredne predchádzajúce 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 | 6640                                                 | 5 500 000                                              |                                          |                                                  |                                   |                                              |                                       |                                                   | 5 506 640  |
| Prírastky                          |                                                      |                                                        |                                          | 8 385 301                                        |                                   |                                              |                                       |                                                   | 8 385 301  |
| Úbytky                             | 6 640                                                |                                                        |                                          | 110 001                                          |                                   |                                              |                                       |                                                   | 116 641    |
| Oceňovací rozdiel                  |                                                      |                                                        |                                          |                                                  |                                   |                                              |                                       |                                                   | -          |
| Presuny                            |                                                      |                                                        |                                          |                                                  |                                   |                                              |                                       |                                                   |            |
| Stav na konci účtovného obdobia    | -                                                    | 5 500 000                                              |                                          | 8 275 300                                        |                                   |                                              |                                       |                                                   | 13 775 300 |
| Opravné položky                    |                                                      |                                                        |                                          |                                                  |                                   |                                              |                                       |                                                   |            |
| 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                                              |                                          | 0                                                |                                   |                                              |                                       |                                                   | 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 v roku 2022.

### 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 2023 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 dcérskych a spoločných podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                                      | Bežné účtovné obdobie (rok 2023)   |                                               |                                                                                                               |                                                                                                            |                                               |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
|                                                                                                      |                                    | Podiel účtovnej jednotky                      | 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 |
| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok | Podiel účtovnej jednotky na ZI v % | Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v % |                                                                                                               |                                                                                                            |                                               |
| a                                                                                                    | b                                  | c                                             | d                                                                                                             | e                                                                                                          | f                                             |
| <b>a) Dcérske účtovné jednotky</b>                                                                   |                                    |                                               |                                                                                                               |                                                                                                            |                                               |
| <b>b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom</b>                                                      |                                    |                                               |                                                                                                               |                                                                                                            |                                               |
| <b>Spoločné podniky</b>                                                                              | 50                                 | 50                                            | 7 820 805                                                                                                     | -2 424 616                                                                                                 | 3 910 403                                     |
| SIRS-Akvizície, a.s.                                                                                 |                                    |                                               |                                                                                                               |                                                                                                            |                                               |
| Framborská 12, 010 01 Žilina                                                                         |                                    |                                               |                                                                                                               |                                                                                                            |                                               |
| <b>c) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely</b>                                             |                                    |                                               |                                                                                                               |                                                                                                            |                                               |
| <b>d) Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke</b>   |                                    |                                               |                                                                                                               |                                                                                                            |                                               |
|                                                                                                      |                                    |                                               |                                                                                                               |                                                                                                            | <b>3 910 403</b>                              |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>                                                               |                                    |                                               |                                                                                                               |                                                                                                            |                                               |

**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 5 261 tis. EUR, bol v priebehu roka 2019 ocenený znaleckým posudkom, pričom všeobecná hodnota určená znalcom je vyššia, ako účtovná hodnota týchto nehnuteľností. Spoločnosť SIRS-Akvizície zriadila záložné právo k týmto 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, hodnota nesplatennej časti úveru k 31.12. 2023 je 17 525 000 EUR.

Okrem nehnuteľností má spoločnosť SIRS-Akvizície dlhodobo vo svojich aktívach pohľadávky voči spriazneným subjektom z titulu poskytnutých preddavkov na kúpu nehnuteľného majetku a poskytnutých pôžičiek vrátane úrokov v celkovej výške 5 292 281 EUR. K pohľadávkam z poskytnutých pôžičiek vytvorila k 31.12.2023 opravné položky vo výške 2 052 150 EUR, čo zvýšilo jej stratu z hospodárenia za rok 2023 na celkovú výšku – 2 424 616 EUR a jej krátkodobé záväzky 3x prevyšujú obežný majetok.

SAD Trenčín, a.s. má uzatvorenú Zmluvu o spätnom predaji a kúpe cenných papierov, na základe Dodatku č.1 má právo za dohodnutých podmienok späťne tieto cenné papiere odpredať. Lehota na uplatnenie tohto práva bola Dodatkom č. 3 zo dňa 29.9.2023 predĺžená do 30.9.2025 .

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok | Bezprostredne predchádzajúce 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                                             |
| <b>a) Dcérske účtovné jednotky</b>                                                                   |                                                         |                                               |                                                                                                               |                                                                                                            |                                               |
| <b>b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom</b>                                                      |                                                         |                                               |                                                                                                               |                                                                                                            |                                               |
| <b>Spoločné podniky</b>                                                                              |                                                         |                                               |                                                                                                               |                                                                                                            |                                               |
| SIRS-Akvizície, a.s.                                                                                 |                                                         |                                               |                                                                                                               |                                                                                                            |                                               |
| Framborská 12, 010 01 Žilina                                                                         | 50                                                      | 50                                            | 10 245 421                                                                                                    | -162 318                                                                                                   | 5 122 711                                     |
| <b>c) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely</b>                                             |                                                         |                                               |                                                                                                               |                                                                                                            |                                               |
| <b>d) Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely výkonania vplyvu v inej účtovnej jednotke</b>   |                                                         |                                               |                                                                                                               |                                                                                                            |                                               |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>                                                               |                                                         |                                               |                                                                                                               |                                                                                                            | <b>5 122 711</b>                              |

**(c) Pohľadávky**

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

| Pohľadávky                                            | Bežné účtovné obdobie (rok 2023)   |                         |                                                             |                                                                      |                                    |
|-------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                       | Stav opravnej položky k 31.12.2022 | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 31.12.2023 |
| a                                                     | b                                  | c                       | d                                                           | e                                                                    | f                                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                         | 2 329                              | 776                     | 2 050                                                       | 0                                                                    | 1 055                              |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ú.j.    | 0                                  | 2 000 000               | 0                                                           | 0                                                                    | 2 000 000                          |
| Pohľadávky z príspevkov na úhradu straty              |                                    | 78 950                  | 0                                                           | 0                                                                    | 78 950                             |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                  | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 0                                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu       | 0                                  | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 0                                  |
| Iné pohľadávky                                        | 360                                | 0                       | 60                                                          | 0                                                                    | 300                                |
| <b>Spolu</b>                                          | <b>2 689</b>                       | <b>2 079 726</b>        | <b>2 110</b>                                                | <b>0</b>                                                             | <b>2 080 305</b>                   |

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

| Pohľadávky k 31.12.2023                                          | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| a                                                                | b                   | c                    | d                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                       |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                    | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 5 700 000           | 0                    | 5 700 000        |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                  | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky                                                   | 0                   | 0                    | 0                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                 | <b>5 700 000</b>    | <b>0</b>             | <b>5 700 000</b> |
| Pohľadávky z obchodného styku                                    | 266 786             | 175 291              | 442 077          |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 2 415 199           | 2 369 169            | 4 784 368        |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 343 932             | 0                    | 343 932          |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                  | 0                   | 0                    | 0                |
| Sociálne poistenie                                               | 0                   | 0                    | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                      | 2 545 432           | 0                    | 2 545 432        |
| Iné pohľadávky                                                   | 361 164             | 300                  | 361 464          |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                               | <b>5 932 513</b>    | <b>2 544 760</b>     | <b>8 477 273</b> |

Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku Spoločnosti sú predmetom záložného práva na zabezpečenie účelového úveru od ČSOB.

Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám – krátkodobé + dlhodobé v celkovej sume k 31.12.2023 9 980 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 zaplataenia kúpnej ceny. Konečná splatnosť týchto dlhodobej časti týchto pohľadávok podľa Dodatku č.7 Zmluvy o prevode akcií je predĺžená do roku 2029. Predĺženie splatnosti bolo podmienené navýšením kúpnej ceny a zvýšením výnosov Spoločnosti. Pohľadávka z obchodného styku - z prevodu cenných papierov v celkovej sume 9 980 000 EUR je tvorená:

- Krátkodobá časť- vo výške 4 280 140 tis., EUR a pozostáva z pohľadávky:
  - 2 000 tis. EUR pôvodná splatnosť predĺžená do 31.12.2023 – k nej je vytvorená opravná položka
  - 1 140 tis. EUR splatnosť podľa Dodatku č. 7 Zmluvy do 31.12.2023
  - 1 140 tis. EUR splatnosť 31.12.2024
- Dlhodobá časť – vo výške 5 700 tis. EUR je rozdelená na 5 rovnomerných splátok s dohodnutou úrokovou odmenou vo výške 5,5 % nasledovne:
  - 1 140 tis. EUR splatnosť 31.12.2025
  - 1 140 tis. EUR splatnosť 31.12.2026
  - 1 140 tis. EUR splatnosť 31.12.2027
  - 1 140 tis. EUR splatnosť 31.12.2028
  - 1 140 tis. EUR splatnosť 31.12.2029

Pri predĺžení splatnosti bola k pohľadávke dohodnutá úroková odmena vo výške 5,5 %.

Nesplatená výška úrokovej odmeny za predĺženie splatnosti pohľadávok k 31. 12. 2023 je vykázaná v rámci ostatných pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám v sume 343 932 EUR.

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

| Pohľadávky k 31.12.2022                                          | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu  |
|------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|-------------------|
| a                                                                | b                   | c                    | d                 |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                       |                     |                      |                   |
| 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                 |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                 | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>          |
| 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              | 416                  | 30 559            |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                               | <b>12 724 104</b>   | <b>86 892</b>        | <b>12 810 996</b> |

#### (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. 2023     | 31. 12. 2022     |
|---------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Pokladnica, ceniny                                      | 6 524            | 11 610           |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky    | 4 085 067        | 3 215 371        |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 0                | 0                |
| Peniaze na ceste                                        | 110 617          | 70 422           |
| <b>Spolu</b>                                            | <b>4 202 208</b> | <b>3 297 403</b> |

(e) Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

|                                                             | 31. 12. 2023   | 31. 12. 2022   |
|-------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>            | <b>1 920</b>   | <b>502</b>     |
| - nájom                                                     | 0              | 0              |
| - licenčné poplatky                                         | 1 920          | 502            |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>          | <b>280 063</b> | <b>697 601</b> |
| - nájom                                                     | 261 809        | 690 427        |
| - licenčné poplatky                                         | 1 920          | 2 002          |
| - telefónne poplatky                                        | 3 344          | 3 306          |
| - poistenie majetku                                         | 3 841          | 827            |
| - ostatné                                                   | 9 149          | 1 039          |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé:</b>                     | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>           | <b>40 014</b>  | <b>27 706</b>  |
| - refakturácie za rok 2022, vyfakturované v roku 2023       | 25 810         | 13 062         |
| - dobropisy za rok 2022, vyfakturované v roku 2023          | 715            | 616            |
| - platby čipovými kartami za rok 2022, uhradené v roku 2023 | 13 489         | 14 028         |
| <b>Spolu</b>                                                | <b>321 997</b> | <b>725 809</b> |

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 2023) |                |                |                            |                  |
|-----------------------------------------|----------------------------------|----------------|----------------|----------------------------|------------------|
|                                         | Stav                             |                |                |                            | Stav             |
|                                         | k 31. 12. 2022                   | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie /<br>preúčtovanie | k 31. 12. 2023   |
| a                                       | b                                | c              | d              | e                          | f                |
| Odchodné do dôchodku                    | 324 738                          | 0              | 253 317        | 48 060                     | 23 361           |
| Pracovné jubileá                        | 154 831                          | 46 225         | 0              | 13 818                     | 187 238          |
| Odstupné                                | 0                                | 0              | 0              | 1 436 090                  | 1 436 090        |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>   | <b>479 569</b>                   | <b>46 225</b>  | <b>253 317</b> | <b>1 497 968</b>           | <b>1 646 689</b> |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>      | <b>2 392 534</b>                 | <b>755 435</b> | <b>949 802</b> | <b>0</b>                   | <b>762 077</b>   |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>       |                                  |                |                |                            |                  |
| Mzdy za dovolenku                       | 718 041                          | 641 246        | 716 791        | 0                          | 642 496          |
| vrátane soc. zabezpečenia               |                                  |                |                |                            |                  |
| <b>Zákonné rezervv krátkodobé spolu</b> | <b>718 041</b>                   | <b>641 246</b> | <b>716 791</b> | <b>0</b>                   | <b>642 496</b>   |
| <b>Ostatné rezervv krátkodobé</b>       |                                  |                |                |                            |                  |
| Rezerva na overenie účtovnej závierky   | 6 600                            | 6 600          | 6 600          | 0                          | 6 600            |
| Nevyfakturované dodávky                 | 473                              | 550            | 473            | 0                          | 550              |
| Odmeny pracovníkom                      | 96 362                           | 34 314         | 96 362         | 0                          | 34 314           |
| Odchodné do dôchodku                    | 85 974                           | 58 907         | 85 974         | 0                          | 58 907           |
| Pracovné jubileá                        | 23 767                           | 13 818         | 18 375         | 0                          | 19 210           |
| Iné riziká                              | 0                                | 0              |                | 0                          | 0                |
| Odstupné                                | 1 461 317                        | 0              | 25 227         | -1 436 090                 | 0                |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b> | <b>1 674 493</b>                 | <b>114 189</b> | <b>233 011</b> | <b>-1 436 090</b>          | <b>119 581</b>   |

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 výkonov – prímestskej dopravy. Zmluva o výkone služieb uzatvorená s VÚC – TSK bola platná do 30. 10. 2023. Vzhľadom na významnosť podmienených záväzkov vyplývajúcich z povinnosti vyplatiť odstupné, bola v roku 2022 vytvorená krátkodobá rezerva v pomernej výške na predpokladané odstupné, ktoré by bolo vyplatené pri ukončení platnosti Zmluvy.. Od 31.10.2023 Spoločnosť poskytuje služby vo verejnom záujme na základe Rozhodnutia VÚC **platného do 30.10. 2025**. Dôvod na tvorbu rezervy na odstupné teda nepominul, opodstatnenosť vytvorenej rezervy trvá, ale rezerva bola preúčtovaná na dlhodobú.

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

| a                                       | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022) |                  |                |          |                  |
|-----------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------|------------------|
|                                         | Stav                                                    | Tvorba           | Použitie       | Zrušenie | Stav             |
|                                         | k 31. 12. 2021                                          |                  |                |          | 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                |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>   | <b>789 860</b>                                          | <b>-238 481</b>  | <b>71 810</b>  | <b>0</b> | <b>479 569</b>   |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>      | <b>1 442 479</b>                                        | <b>1 753 562</b> | <b>803 507</b> | <b>0</b> | <b>2 392 534</b> |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>       |                                                         |                  |                |          |                  |
| Mzdy za dovolenku                       | 655 648                                                 | 711 164          | 648 771        | 0        | 718 041          |
| vrátane soc. zabezpečenia               |                                                         |                  |                |          |                  |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b> | <b>655 648</b>                                          | <b>711 164</b>   | <b>648 771</b> | <b>0</b> | <b>718 041</b>   |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>       |                                                         |                  |                |          |                  |
| 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        | 0                |
| Odstupné                                | 594 164                                                 | 867 153          | 0              | 0        | 1 461 317        |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b> | <b>786 831</b>                                          | <b>1 042 398</b> | <b>154 736</b> | <b>0</b> | <b>1 674 493</b> |

### (c) Závazky

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

| Názov položky                                              | 31. 12. 2023     | 31. 12. 2022      |
|------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                              | <b>9 638 359</b> | <b>11 931 393</b> |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | 1 174 106        | 2 804 530         |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov       | 8 464 253        | 9 126 863         |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                            | <b>5 558 360</b> | <b>5 230 503</b>  |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka          | 5 556 077        | 5 226 448         |
| Záväzky po lehote splatnosti                               | 2 283            | 4 055             |

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 10 248 040 EUR sú kryté záložným právom na nakúpené autobusy.

**(d) Odložený daňový záväzok**

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                | 31.12.2023      | 31.12.2022       |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:  |                 |                  |
| – odpočítateľné                                                                | 6 138 866       | 9 660 084        |
| – zdaniteľné                                                                   | -2 924 516      | -485 950         |
|                                                                                | 9 063 382       | 10 146 034       |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: |                 |                  |
| – odpočítateľné                                                                | -1 800 983      | -2 167 167       |
| – zdaniteľné                                                                   | -1 800 983      | -2 167 167       |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                    |                 | 0                |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty                                      |                 |                  |
| Sadzba dane z príjmov (v %)                                                    | 21              | 21               |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                              | <b>0</b>        | <b>0</b>         |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                             | <b>0</b>        | <b>0</b>         |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov                                               | 0               | 0                |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                 | 0               | 0                |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                 | <b>910 955</b>  | <b>1 573 513</b> |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                       | <b>-662 557</b> | <b>-215 965</b>  |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                          | -662 557        | -215 965         |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                 |                 |                  |
| Iné                                                                            |                 |                  |

V zmysle zásady opatrnosti nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka vo výške 31 089 EUR 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. 2023    | 31. 12. 2022    |
|--------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>109 840</b>  | <b>202 267</b>  |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 123 469         | 123 074         |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 100 000         | 116 000         |
| <i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>       | <i>223 469</i>  | <i>239 074</i>  |
| <i>Čerpanie sociálneho fondu</i>           | <i>-200 490</i> | <i>-331 504</i> |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>132 819</b>  | <b>109 837</b>  |

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť bola vytvorená pri rozdelení zisku za rok 2022 rozhodnutím valného zhromaždenia. 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:

| a                               | Mena<br>b | Úrok p.a.<br>v %<br>c | Dátum<br>splatnosti<br>d | Suma istiny v<br>príslušnej mene<br>k 31.12.2023<br>e | Suma istiny v<br>príslušnej mene<br>k 31.12.2022<br>f |
|---------------------------------|-----------|-----------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>   |           |                       |                          |                                                       |                                                       |
| ČSOB účelový úver               | EUR       | 1M EUR.<br>+2,8 p.a.  | 25.7.2029                | 4 943 400                                             | 6 022 200                                             |
| <b>Dlhodobé úvery spolu</b>     |           |                       |                          | <b>4 943 400</b>                                      | <b>6 022 200</b>                                      |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b> |           |                       |                          |                                                       |                                                       |
| ČSOB kontokorentný              | EUR       | 1M EUR.<br>+1,38 p.a. |                          | 0                                                     | 0                                                     |
| Krátkodobá časť účelového úveru | EUR       | 1M EUR.<br>+2,8 p.a.  | 25.7.2029                | 1 078 800                                             | 0                                                     |
| <b>Krátkodobé úvery spolu</b>   |           |                       |                          | <b>1 078 800</b>                                      | <b>0</b>                                              |

Kontokorentný úver ČSOB, a.s. je zabezpečený záložným právom k pohľadávkam Spoločnosti spolu s ich príslušenstvom a záložným právom k nehnuteľnostiam vo vlastníctve tretej osoby SIRS - Development, a.s. V roku 2023 nebol čerpaný.

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 a 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. 2023 | 31. 12. 2022 |
|----------------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Výdavky budúcich období dlhodobé toho:</b>      | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| <b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>0</b>     | <b>192</b>   |
| bankový poplatok za vedenie kontokorentného účtu   | 0            | 0            |
| iné                                                | 0            | 192          |
| <b>Výnosy budúcich období dlhodobé:</b>            | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé:</b>          | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>0</b>     | <b>192</b>   |

## 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              | 2023               | 2022             | 2023           | 2022           | 2023           | 2022           | 2023             | 2022             |
| a                   | b                  | c                | d              | e              | f              | g              |                  |                  |
| Slovenská republika | 9 072 025          | 9 001 058        | 221 395        | 119 365        | 383 167        | 353 682        | 9 676 587        | 9 474 105        |
| <b>Spolu</b>        | <b>9 072 025</b>   | <b>9 001 058</b> | <b>221 395</b> | <b>119 365</b> | <b>383 167</b> | <b>353 682</b> | <b>9 676 587</b> | <b>9 474 105</b> |

### (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:

|                                                                             | 2023              | 2022              |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                     | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| Náklady súvisiace s obstaraním autobusov                                    | 0                 | 0                 |
| Ostatná aktivácia                                                           | 0                 | 0                 |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>    | <b>23 336 420</b> | <b>26 592 869</b> |
| Úhrada straty z výkonov vo verejnom záujme                                  | 21 953 225        | 22 585 993        |
| Príspevky obcí a podnikateľských subjektov na pravidelnú autobusovú dopravu | 24 163            | 12 611            |
| Zmluvné pokuty a penále                                                     | 20                | 977               |
| Výnosy z odpísaných pohľadávok                                              | 0                 | 3 000 000         |
| Iné                                                                         | 1 359 012         | 993 288           |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                             | <b>1 894 203</b>  | <b>448 331</b>    |
| Kurzové zisky, z toho:                                                      | 27                | 34                |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka              | 27                | 29                |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>                 | <i>1 894 176</i>  | <i>448 297</i>    |
| Výnosové úroky                                                              | 914 176           | 441 657           |
| Výnosy z predaja cenných papierov a podielov                                | 980 000           | 6 640             |
| 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:

|                                         | 2023              | 2022              |
|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                | 0                 | 0                 |
| Tržby z predaja služieb                 | 9 398 682         | 9 304 524         |
| Tržby za tovar                          | 277 905           | 169 581           |
| Výnosy zo zákazky                       | 0                 | 0                 |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        | 0                 | 0                 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 21 953 225        | 22 585 993        |
| <b>Spolu</b>                            | <b>31 629 812</b> | <b>32 060 098</b> |

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

|                                                                               |                       |                       |
|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>                                  | <b>8 000 144</b>      | <b>7 269 213</b>      |
| <i>Náklady voči audítorskej 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                     |
| <br><i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | <br><i>7 990 144</i>  | <br><i>7 259 213</i>  |
| Spoje, telekomunikačné poplatky                                               | 146 136               | 145 863               |
| Nájomné                                                                       | 875 822               | 903 135               |
| Právne služby                                                                 | 134 067               | 56 862                |
| STK, EK                                                                       | 35 950                | 40 102                |
| Strážna služba, prevoz peňazí                                                 | 250 311               | 255 329               |
| Stočné                                                                        | 76 695                | 61 298                |
| Vstupy na autobusové stanice                                                  | 1 830 416             | 1 689 194             |
| Diaľničné poplatky                                                            | 82 060                | 79 782                |
| Umyvanie autobusov                                                            | 179 828               | 202 794               |
| Opravy                                                                        | 3 110 778             | 2 741 875             |
| Cestovné                                                                      | 737 683               | 589 357               |
| Marketing                                                                     | 87 960                | 84 855                |
| Ostatné                                                                       | 442 438               | 408 767               |
| <br><b>Osobné náklady, z toho:</b>                                            | <br><b>13 483 758</b> | <br><b>14 015 892</b> |
| Mzdové náklady                                                                | 9 526 519             | 9 437 118             |
| Odmeny členom orgánov spoločnosti                                             | 78 192                | 78 192                |
| Zdravotné poistenie, sociálne poistenie                                       | 3 442 845             | 3 339 029             |
| Príspevky na DDS                                                              | 75 141                | 80 814                |
| Tvorba sociálneho fondu                                                       | 123 469               | 123 074               |
| Príspevky na stravu                                                           | 75 911                | 118 516               |
| Odchodné, odstupné                                                            | 46 225                | 628 672               |
| Ostatné                                                                       | 115 456               | 210 477               |
| <br><b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <br><b>689 244</b>    | <br><b>3 782 073</b>  |
| Pokuty a penále                                                               | 442                   | 114                   |
| Rezerva na súdne spory /zrušenie rezervy/                                     | 0                     | 0                     |
| Poistenie majetku, osôb                                                       | 679 889               | 775 229               |
| Manká a škody                                                                 | 450                   | 377                   |
| Odpis pohľadávky                                                              | 0                     | 3 000 049             |
| Dary                                                                          | 2 273                 | 6 304                 |
| Iné                                                                           | 6 190                 | 0                     |
| <br><b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <br><b>434 596</b>    | <br><b>263 107</b>    |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                                | <i>53</i>             | <i>83</i>             |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka               | 48                    | 23                    |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>                  | <i>434 543</i>        | <i>263 024</i>        |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku                   | 0                     | 0                     |
| Nákladové úroky                                                               | 394 637               | 215 834               |
| Bankové poplatky                                                              | 39 886                | 40 548                |
| Predané cenné papiere a vklady                                                | 0                     | 6 640                 |
| Iné                                                                           | 20                    | 2                     |

## H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

| a                                              | 2023             |                |              | 2022             |                |              |
|------------------------------------------------|------------------|----------------|--------------|------------------|----------------|--------------|
|                                                | Základ dane<br>b | Daň<br>c       | Daň v %<br>d | Základ dane<br>e | Daň<br>f       | Daň v %<br>g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:   | 918 237          |                |              | 927 891          |                |              |
| teoretická daň                                 |                  | 192 830        | 21           |                  | 194 857        | 21           |
| Položky zvyšujúce základ dane                  | 3 671 747        | 771 067        | 84           | 1 526 627        | 320 592        | 35           |
| Položky znižujúce základ dane                  | -490 423         | -102 989       | -11          | -473 636         | -99 464        | -11          |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky |                  |                |              |                  |                |              |
| Umorenie daňovej straty                        |                  |                | 0,00         |                  |                | 0,00         |
| Zmena sadzby dane                              |                  |                |              |                  |                |              |
| Iné                                            |                  |                |              |                  |                |              |
| Spolu                                          | 4 099 561        | 860 908        | 93,76        | 1 980 882        | 415 985        | 44,83        |
| <b>Splatná daň z príjmov</b>                   |                  | <b>860 908</b> | 93,76        |                  | <b>415 985</b> | 44,83        |
| Odložená daň z príjmov                         |                  | -662 557       | -72,16       |                  | -215 965       | -23,27       |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                   |                  | <b>198 351</b> | 21,60        |                  | <b>200 020</b> | 21,556       |

## 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

|                                                        | 2023      | 2022      |
|--------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| 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   | 404 194   |
| 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                                  | 363 463   | 78 913    |

## 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. Uznesením Najvyššieho súdu zo dňa 30.3.2023 bola vec vrátená na ďalšie konanie. Nakoľko účastníkom konania je aj poisťovňa, predpokladáme, že akékoľvek priznané nároky budú hradené 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. Nakoľko účastníkom konania je aj poisťovňa, predpokladáme, že akékoľvek priznané nároky budú hradené povinného zmluvného poistenia (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 pohľadávkam Spoločnosti spolu s ich príslušenstvom a záložným právom k nehnuteľnostiam vo vlastníctve SIRS-Development, 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 29.11.2019, predmetom ktorej je záložné právo na 20 autobusov, zakúpených 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 2022: 31 392 EUR), hrubé príjmy dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 46 800 EUR (v roku 2022: 46 800 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 podmien

| Spriaznená osoba                                                 | Hodnotové vyjadrenie obchodu 2023 |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| <b>Transakcie s materským podnikom:</b>                          |                                   |
| - nájomné za najaté automobily                                   | 88 440                            |
| - náklady za služby tlačového odboru                             | 10 800                            |
| - náklady za servis automobilov                                  | 166                               |
| - výnosové úroky                                                 | 398 097                           |
| <b>Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:</b>              |                                   |
| - náklady za poskytnuté služby na autobusovej stanici            | 1 338 779                         |
| - náklady za služby súvisiace s prenájomom nehnuteľností         | 433 621                           |
| - náklady za poistenie                                           | 738                               |
| - náklady na poplatky                                            | 185                               |
| - výnosy za poskytnuté služby súvisiace so správou nehnuteľností | 381 343                           |
| - výnosy za predaný tovar (nafta)                                | -                                 |
| - výnosové úroky                                                 | 516 079                           |
| Náklady + výnosy u postúpenia pohľadávky                         | 0                                 |

#### Ďalej uvádzame zostatok neuhradených pohľadávok a záväzkov voči spriazneným osobám k 31.12.2023:

Zostatok pohľadávok z poskytnutých pôžičiek voči ostatným spriazneným osobám: 8 461 376 EUR  
 Zostatok pohľadávok z neuhradených úrokov za predĺženie splatnosti pohľadávky voči materskej ÚJ: 343 932 EUR  
 Zostatok obchodných a iných pohľadávok voči materskej ÚJ : 9 980 000 EUR, z toho dlhodobé 5 700 000 EUR  
 Zostatok obchodných a iných pohľadávok voči ostatným spriazneným osobám (okrem pôžičiek): 504 368 EUR  
 Zostatok záväzkov voči materskej ÚJ: 0 EUR  
 Zostatok záväzkov voči ostatným spriazneným osobám: 1 571 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 Ukrajinu, 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 31.12.2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali významné udalosti, ktoré by si vyžadovali úpravy účtovnej závierky.

**Trenčiansky samosprávny kraj (TSK) v súlade s platnou legislatívou vyhlásil novú verejnú súťaž na nového dopravcu na poskytovanie služieb vo verejnom záujme pre prímestskú osobnú autobusovú dopravu. Platnosť Zmluvy TSK so SAD TN skončila 30.10.2023. V súčasnosti služby vo verejnom záujme Spoločnosť vykonáva na základe Rozhodnutia TSK platného do 30.10.2025.**

#### **N. OSTATNÉ INFORMÁCIE**

Spoločnosť má uzatvorenú Zmluvu o výkonoch vo verejnom záujme s Mestom Nové Mesto nad Váhom s platnosťou do 30.6. 2031.

Ako je uvedené v predchádzajúcom bode, zmluva na výkon služieb prímestskej dopravy skončila 30.10.2023. V súčasnosti služby vo verejnom záujme Spoločnosť vykonáva na základe Rozhodnutia TSK platného do 30.10.2025

V roku 2023 boli spoločnosti poskytnuté náhrady za služby vo verejnom záujme v celkovej sume 21 953 225 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<br>a                                        | Bežné účtovné obdobie |                  |                |           |                    |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------|----------------|-----------|--------------------|
|                                                                      | Stav<br>31.12.2022    | Prírastky        | Úbytky         | Presuny   | Stav<br>31.12.2023 |
|                                                                      | 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                                             | 10 236                | 0                | 0              | 0         | 10 236             |
| Zákonný rezervný fond                                                | 1 804 154             | 0                | 0              | 72 787    | 1 876 941          |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku<br>a záväzkov               | -377 290              | -1 212 308       | 0              | 0         | -1 589 598         |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                           | 0                     | 0                | 0              | 0         | 0                  |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení,<br>splnutí a rozdelení | 0                     | 0                | 0              | 0         | 0                  |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                     | 10000                 | 0                | 0              | 0         | 0                  |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                      | 1 363 052             | 0                | 0              | 177 583   | 1 540 635          |
| Neuhradená strata minulých rokov                                     | 0                     | 0                | 0              | 0         | 0                  |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného<br>obdobia                   | 727 871               | 719 886          | 477 500        | -250 371  | 719 886            |
| Vyplatené dividendy                                                  | 0                     | 0                | 0              | 0         | 0                  |
| Ostatné položky vlastného imania                                     | 0                     | 0                | 0              | 0         | 0                  |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby -<br>podnikateľa            | 0                     | 0                | 0              | 0         | 0                  |
| <b>Spolu</b>                                                         | <b>14 583 058</b>     | <b>(492 422)</b> | <b>477 500</b> | <b>-1</b> | <b>13 603 135</b>  |

Okrem zmien súvisiacich s rozdelením zisku za rok 2022 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. 2023                                      | 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                                                              | 13 603 135       |
| Podiel základného imania na celkovej hodnote vlastného imania vyjadrený v % | 81,19            |

| Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní | Hodnota |
|-----------------------------------------------|---------|
| Vykázaný účtovný zisk                         | 719 886 |
| Počet akcií                                   | 332 782 |
| Zisk pripadajúci na jednu akciu               | 2,16    |

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky nebol známy návrh na rozdelenie zisku za rok 2023.

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

| Položka vlastného imania<br>a                                         | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                |                |          |                    |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------|----------------|----------|--------------------|
|                                                                       | Stav<br>31.12.2021                           | Prírastky      | Úbytky         | Presuny  | Stav<br>31.12.2022 |
|                                                                       | 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                                              | 10 236                                       | 0              | 0              | 0        | 10 236             |
| Zákonný rezervný fond                                                 | 1 728 491                                    | 0              | 0              | 75 663   | 1 804 154          |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku<br>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,<br>splynutí 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          |
| Neuhradená strata minulých rokov                                      | 0                                            | 0              | 0              | 0        | 0                  |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného<br>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 -<br>podnikateľa             | 0                                            | 0              | 0              | 0        | 0                  |
| <b>Spolu</b>                                                          | <b>14 409 503</b>                            | <b>673 402</b> | <b>499 847</b> | <b>0</b> | <b>14 583 058</b>  |

Účtovný zisk za rok 2022 bol rozdelený nasledovne:

| Názov položky                                    | rok 2022        |
|--------------------------------------------------|-----------------|
| Účtovný zisk                                     | 727 870         |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>                | <b>rok 2023</b> |
| Prídel do zákonného rezervného fondu             | 72 787          |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov        | 0               |
| Prídel do sociálneho fondu                       | 100 000         |
| Prídel na zvýšenie základného imania             | 0               |
| Úhrada straty minulých období                    | 0               |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov     | 177 583         |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom a členom | 377 500         |
| Iné                                              | 0               |
| <b>Spolu</b>                                     | <b>727 870</b>  |

## S. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2023

### Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie 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 |
|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b> |                                                                                                                                                                                               |                       |                         |
| Z/S                                         | Výsledok hospodár. z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov <sup>3</sup> (+/-)                                                                                                         | 918 237               | 927 891                 |
| A. 1.                                       | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1 až A 1. 13)(+/-)                                                           | 3 258 758             | 3 424 470               |
| A. 1. 1.                                    | Odpisy dlhodobého nehm. majetku a dlhodobého hmotného majetku <sup>4</sup> (+)                                                                                                                | 2 386 818             | 2 856 454               |
| 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 <sup>5</sup> (+)     |                       |                         |
| A. 1. 3.                                    | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku 6 (+/-)                                                                                                                                        |                       |                         |
| A. 1. 4.                                    | Zmena stavu rezerv <sup>7</sup> (+/-)                                                                                                                                                         | - 463 337             | 639 765                 |
| A. 1. 5.                                    | Zmena stavu opravných položiek <sup>8</sup> (+/-)                                                                                                                                             | 2 438 736             | 213 359                 |
| A. 1. 6.                                    | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)                                                                                                                             | 403 620               | - 68 212                |
| A. 1. 7.                                    | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov <sup>10</sup> (-)                                                                                                                        |                       |                         |
| A. 1. 8.                                    | Úroky účtované do nákladov <sup>11</sup> (+)                                                                                                                                                  | 394 637               | 215 834                 |
| A. 1. 9.                                    | Úroky účtované do výnosov <sup>12</sup> (-)                                                                                                                                                   | - 914 176             | - 441 657               |
| A. 1. 10.                                   | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) <sup>13</sup>                                                     | - 28                  | - 29                    |
| A. 1. 11.                                   | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) <sup>14</sup>                                                   | 48                    | 23                      |
| A. 1. 12.                                   | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent <sup>15</sup> (+/-)                                                                        | - 987 560             | 8 933                   |
| 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) | 240 178     | 1 123 209   |
| A. 2. 1                                    | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                                                                                                                                                                                                                                                    | 290 619     | 1 347 194   |
| A. 2. 2.                                   | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                      | - 137 421   | - 85 812    |
| A. 2. 3.                                   | Zmena stavu zásob (-/+)                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 86 980      | - 138 173   |
| A. 2. 4.                                   | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)                                                                                                                                                                                |             |             |
|                                            | <b>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)</b>                                                                                                                                          | 4 417 173   | 5 475 570   |
| A. 3.                                      | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                                                                                                                                                                         | 422 176     | 224 318     |
| A. 4.                                      | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)                                                                                                                                                                                                                            | - 394 637   | - 215 834   |
| A. 5.                                      | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                                                                                                                                           |             |             |
| A. 6.                                      | Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)                                                                                                                                                                                                   |             |             |
| A. 7.                                      | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)                                                                                                                                                                                | - 471 932   | - 609 944   |
| A.                                         | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti ( súčet A 1 až A 7)</b>                                                                                                                                                                                                                                                   | 3 972 780   | 4 874 110   |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |             |             |
| B. 1.                                      | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) <sup>1)</sup>                                                                                                                                                                                                                                                   | -           | -           |
| B. 2.                                      | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) <sup>1)</sup>                                                                                                                                                                                                                                                     | - 1 656 285 | - 1 719 070 |
| B. 3.                                      | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-) <sup>1)</sup>                                                                          |             |             |
| B. 4.                                      | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                                                                                                      |             |             |
| B. 5.                                      | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                                                                                                        | 7 560       | 32 111      |
| B. 6.                                      | 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 (+)                                                                                             | 47 050      | 959 590     |
| B. 7.                                      | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                                                                                                                                                                           | -           | - 8 000 000 |
| B. 8.                                      | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                                                                                                                                                             | -           | 3 000 000   |
| B. 9.                                      | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                                                                                                                                                                  |             |             |
| B.                                         | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti ( súčet B 1 až B 9)</b>                                                                                                                                                                                                                                                    | - 1 601 675 | - 5 727 369 |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |             |             |
| C. 1.                                      | Peňažné toky vo vlastnom imaní ( súčet C. 1. 1 až C 1. 8)                                                                                                                                                                                                                                                               | - 10 000    | -           |
| C. 1. 1.                                   | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)                                                                                                                                                                                                                                                   | - 10 000    | -           |
| C. 1. 2.                                   | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením VI                                                                                                                                                                                                                                                                   |             |             |
| C. 2.-<br>C.4.                             | <b>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti(súčet C. 2. až C.4.)</b>                                                                                                                                                                                                  | - 1 456 300 | 3 905 582   |
| C. 2. 1.                                   | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)                                                                                                                                                                                                                                                                           |             |             |
| C. 2. 2.                                   | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)                                                                                                                                                                                                                                                              |             |             |

|           |                                                                                                                                                                                                           |                    |                  |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|
| C. 2. 3.  | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)                          | -                  | 8 000 000        |
| C. 2. 4.  | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)              | - 1 078 800        | - 3 703 931      |
| C. 2. 5.  | Príjmy z prijatých pôžičiek (+)                                                                                                                                                                           |                    |                  |
| C. 2. 6.  | Výdavky na splácanie pôžičiek (-)                                                                                                                                                                         |                    |                  |
| C. 3.     | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                                             |                    |                  |
| C. 4.     | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                  | - 377 500          | - 390 487        |
| <b>C.</b> | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti ( súčet C 1 až C 9)</b>                                                                                                                                        | <b>- 1 466 300</b> | <b>3 905 582</b> |
| <b>D.</b> | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A +B + C)</b>                                                                                                                  | <b>904 805</b>     | <b>3 052 324</b> |
| <b>E.</b> | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)<sup>2</sup></b>                                                                                               | <b>3 297 403</b>   | <b>245 080</b>   |
| <b>F.</b> | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka(+/-)<sup>2</sup></b> | <b>4 202 228</b>   | <b>3 297 398</b> |
| <b>G.</b> | <b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)<sup>2</sup></b>                                                      | <b>- 20</b>        | <b>5</b>         |
| <b>H.</b> | <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-).<sup>2</sup></b>     | <b>4 202 208</b>   | <b>3 297 403</b> |