



Výročná správa za rok 2023

## Obsah

1. Príhovor predsedu predstavenstva.....	2
2. Predstavenie spoločnosti.....	3
3. Orgány spoločnosti .....	4
4. Informácia o spoločnosti, zamestnanosť.....	5
5. Hospodárske výsledky a návrh rozdelenia zisku za rok 2023 .....	6
6. Stav majetku spoločnosti – štruktúra a porovnanie aktív a pasív .....	7
7. Predpokladaný vývoj spoločnosti v roku 2024 a významné udalosti, ktoré nastali po skončení roku 2023, riziká a neistoty.....	8
8. Vplyv činnosti spoločnosti na životné prostredie .....	9
9. Ostatné informácie .....	9
10. Správa nezávislého audítora k účtovnej závierke a výročnej správe a riadna účtovná závierka zostavená k 31. 12. 2023 .....	9

## 1. Príhovor predsedu predstavenstva

Vážené dámy, vážení páni,

Slovenská autobusová doprava Trenčín, akciová spoločnosť, prechádzala v roku 2023 najzložitejším obdobím vo svojej histórii od privatizácie v roku 2005. Celkovo možno označiť tento rok za prvý postcovidový, ale s negatívnymi vplyvmi vojny na Ukrajine, s dopadom na vysoké ceny pohonných hmôt, energií a infláciu.

Hlavnou činnosťou spoločnosti sa stala prímestská doprava v Trenčianskom kraji. Naše autobusy zabezpečujú dopravnú obsluhuť temer na dvoch tretinách územia v kraji. Dlhodobá zmluva na služby vo verejnom záujme uzavretá s Trenčianskym samosprávnym krajom bola ukončená 30.10.2023. Z toho dôvodu vypísal Trenčiansky samosprávny kraj verejnú súťaž na dodávateľa služieb prímestskej dopravy na obdobie 10 rokov. Súťaž dopadla neúspešne a nakoniec bola zrušená.

Trenčiansky samosprávny kraj svojim Rozhodnutím nás zaviazal pokračovať vo výkone prímestskej dopravy od 31.10.2023 do 30.10.2025 pre oblasť Považie. Tento postup je v súlade so zákonom o cestnej doprave.

V ostatnej doprave prevažuje osobitná pravidelná autobusová doprava, ktorá medziročne výrazne narástla a plne nahradila ukončenie činnosti MHD Trenčín v oblasti zisku. Táto doprava realizuje prepravu zamestnancov do firiem z oblasti automobilového priemyslu.

Spoločnosť vykonáva aj diaľkovú vnútroštátnu a medzinárodnú dopravu, príležitostnú dopravu. Rovnako vykonáva mestskú dopravu v meste Nové Mesto nad Váhom. Všetky tieto činnosti majú okrajový význam na hospodárenie spoločnosti.

V oblasti investícií sme zmrazili aktivity po tom ako Trenčiansky samosprávny kraj nepovolil investície do prímestskej dopravy.

Vo finančnej oblasti sa podarilo spoločnosti udržať vyvážený cash flow. Plánovaný hospodársky výsledok sme splnili a dosiahli zisk pred zdanením vo výške 918 237,- Eur.

V personálnej oblasti sme zápasili s problémom značnej fluktuácie u vodičov, ktorá vyvrcholila v závere roka odchodom väčšieho počtu vodičov na predčasný dôchodok. Stav vodičov dopĺňujeme hlavne formou autoškoly. Negatívom je rastúca práceneschopnosť u vodičov z dôvodu rastu priemerného veku vodičov.

Spoločnosť splnila kolektívnu zmluvu voči zamestnancom a v kategórii vodič sme dosiahli priemernú mzdu 1 559,- Eur.

Touto cestou by som sa rád poďakoval za dosiahnuté výsledky celému kolektívu zamestnancov, dodávateľom a partnerom spoločnosti.

JUDr. Vladimír Zachar  
  
predseda predstavenstva

## 2. Predstavenie spoločnosti

Obchodné meno:	Slovenská autobusová doprava Trenčín, akciová spoločnosť
Sídlo:	Zlatovská cesta 29 911 37 Trenčín
IČO:	36 32 39 77
Právna forma:	akciová spoločnosť
Dátum založenia:	7. 5. 2002
Výška základného imania:	11 045 034,58 eur
Akciónári:	58,45% akcií - Slovenská investičná a realitná spoločnosť, a.s. 41,55% akcií - MH Manažment, a.s.
Predmet činnosti najmä:	Verejná cestná hromadná pravidelná doprava osôb Sprostredkovateľská činnosť Kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľných ohlasovacích živností Kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľných ohlasovacích živností Predaj motorových vozidiel Sprievodcovská činnosť Prenájom hnuteľných vecí Automatizované spracovanie údajov Stavebná údržba budov a objektov Prevádzkovanie cestovnej kancelárie Nepravidelná hromadná osobná doprava Prenájom motorových vozidiel Vykonávanie školení a kurzov v odbore dopravy Skladovanie Vedenie účtovníctva Upratovacie práce Predaj pohonných hmôt, cestná nákladná doprava Predaj cestovných lístkov a miesteniek, príjem a úschova tovaru a batožín

### 3. Orgány spoločnosti

#### **Valné zhromaždenie:**

Slovenská investičná a realitná spoločnosť, a.s.

MH Manažment, a.s.

#### **Predstavenstvo:**

	k 31.12.2023	k 31.12.2022
Predseda:	JUDr. Vladimír Zachar	JUDr. Vladimír Zachar
Podpredseda :	Ing. Eduard Vaník	Ing. Eduard Vaník
Člen:	Ing. Jozef Lackovič	Ing. Jozef Lackovič

#### **Dozorná rada:**

	k 31.12.2023	k 31.12.2022
Predseda:	Ing. George Trabelssie	Ing. George Trabelssie
Členovia:	JUDr. Michal Krnáč	JUDr. Michal Krnáč
	Pavol Goláň	Pavol Goláň
	Ing. Alena Bajčíková	Ing. Alena Bajčíková
	Ing. Ľudmila Hošťáková	Ing. Ľudmila Hošťáková
	Ing. Karol Uváčik	Ing. Karol Uváčik

Spoločnosť má 50% majetkový podiel v spoločnosti SIRS-Akvizície, a.s., IČO 50 647 270

## 4. Informácia o spoločnosti, zamestnanosť

Slovenská autobusová doprava Trenčín, akciová spoločnosť prevádzkuje verejnú cestnú autobusovú dopravu:

pravidelná prímestská doprava vo verejnom záujme	122 liniek
pravidelná mestská doprava vo verejnom záujme	1 linka v meste Nové Mesto nad Váhom
pravidelná diaľková doprava vnútroštátna	1 linka do Banskej Bystrice
pravidelná diaľková doprava medzinárodná	1 linka do Makarskej (Chorvátsko)
osobitná pravidelná doprava	
príležitostná doprava	

Spoločnosť má 4 prevádzky: Trenčín, Nové Mesto nad Váhom a Myjava, Ilava a Považská Bystrica. Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť zabezpečovala k 31.12.2023 dopravu 271 aktívne jazdiacimi autobusmi. Tieto za rok 2023 najazdili spolu 15,54 milióna kilometrov a prepravili 13,63 milióna cestujúcich.

Organizačne stojí na čele spoločnosti predstavenstvo, ktorého nariadenia sú vykonávané prostredníctvom generálneho riaditeľa. Okrem úseku generálneho riaditeľa má spoločnosť ekonomický, dopravný a technický úsek so svojimi riaditeľmi. Priemerný prepočítaný stav zamestnancov za rok 2023 bol 498,74, čo predstavuje pokles 47,62 zamestnanca oproti roku 2022.

Významnú pozíciu v organizačnej štruktúre zohráva aj predstaviteľ riadenia kvality v systéme manažérstva kvality ISO 9001, systéme environmentálneho manažérstva ISO 14001 a systéme manažérstva bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci ISO 45001. Spoločnosť ešte v roku 2019 rozšírila Systém kvality na Integrovaný manažérsky systém, ktorého súčasťou je Systém environmentálneho manažérstva s uplatnením normy EN ISO 14001:2015 . Preškolením a vytvorením nových podmienok (najmä na separáciu odpadov) boli do systému zapojení všetci zamestnanci .

## 5. Hospodárske výsledky a návrh rozdelenia zisku za rok 2023

Účtovná závierka k 31.12.2023 bola zostavená v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve a ostatnými platnými právnymi predpismi, súvisiacimi postupmi účtovania pre podnikateľov a overená audítorom.

	k 31.12.2023	k 31.12.2022
<b>Výnosy:</b>	<b>34 914 770</b>	<b>36 507 416</b>
<i>z toho</i>		
<i>tržby za vlastné výkony a tovar</i>	9 676 587	9 474 104
<i>iné výnosy z hospodárskej činnosti</i>	23 343 980	26 584 981
<i>výnosy z finančnej činnosti</i>	1 894 203	448 331
<b>Náklady:</b>	<b>33 996 533</b>	<b>35 579 525</b>
<i>z toho</i>		
<i>Tovar, materiál, energie</i>	6 465 788	7 085 136
<i>Služby</i>	8 000 144	7 269 213
<i>osobné náklady</i>	13 483 757	14 015 892
<i>Odpisy a opravné položky k DM</i>	2 747 938	3 076 024
<i>ostatné náklady</i>	3 298 906	4 133 260
<b>HV pred zdanením:</b>	<b>918 237</b>	<b>927 891</b>
Daň z príjmu PO odložená:	-662 557	-215 965
Daň z príjmu PO splatná:	860 908	415 985
<b>HV po zdanení na rozdelenie:</b>	<b>719 886</b>	<b>727 871</b>

Predstavenstvo spoločnosti navrhuje rozdeliť zisk vo výške **719 886,40 eur** po zdanení nasledovne:

Rezervný fond:	71 988,64
Dividendy akcionárov:	324 000,---
Tantiémy členov orgánov spoločnosti:	50 000,---
Fond na propagáciu a marketing spoločnosti	10 000,---
Nerozdelený zisk:	263 897,76

## 6. Stav majetku spoločnosti – štruktúra a porovnanie aktív a pasív

<b>AKTÍVA</b>	k 31.12.2023	k 31.12.2022
<b>SPOLU MAJETOK</b>	<b>37 230 821</b>	<b>41 718 248</b>
<b>A. Neobežný majetok</b>	<b>20 745 484</b>	<b>24 519 655</b>
A.I Dlhodobý nehmotný majetok	261	6 726
A.II Dlhodobý hmotný majetok	8 373 444	11 114 918
A.III Dlhodobý finančný majetok	12 371 779	13 398 011
<b>B. Obežný majetok</b>	<b>16 163 340</b>	<b>16 472 784</b>
B.I Zásoby	280 150	367 130
B.II Dlhodobé pohľadávky	5 700 000	0
B.III Krátkodobé pohľadávky	5 980 982	12 808 251
B.IV Krátkodobý finančný majetok	0	0
B.V Finančné účty	4 202 208	3 297 403
<b>C. Časové rozlíšenie</b>	<b>321 997</b>	<b>725 809</b>
C.I Náklady budúcich období	281 983	698 103
C.II Príjmy budúcich období	40 014	27 706

<b>PASÍVA</b>	k 31.12.2023	k 31.12.2022
<b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVAZKY</b>	<b>37 230 821</b>	<b>41 718 248</b>
<b>A. Vlastné imanie</b>	<b>13 603 135</b>	<b>14 583 057</b>
A.I Základné imanie	11 045 035	11 045 035
A.II Emisie ážio	0	0
A.III Ostatné kapitálové fondy	10 236	10 236
A.IV Zákonné rezervné fondy	1 876 941	1 804 153
A.V Ostatné fondy zo zisku	0	10 000
A. VI Oceňovacie rozdiely z precenenia	-1 589 598	-377 290
A.VII Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 540 635	1 363 052
A. VIII Výsledok hospodárenia za bežného ÚO	719 886	727 871
<b>B. Záväzky</b>	<b>23 627 686</b>	<b>27 134 999</b>
B.I Dlhodobé záväzky	9 638 359	11 931 393
B.II Dlhodobé rezervy	1 646 689	479 569
B.III Dlhodobé bankové úvery	4 943 400	6 022 200
B.IV Krátkodobé záväzky	5 558 360	5 230 503
B.V Krátkodobé rezervy	762 078	2 392 534
B.VI Bežné bankové úvery	1 078 800	1 078 800
B.VII Krátkodobé finančné výpomoci	0	0
<b>C. Časové rozlíšenie</b>	<b>0</b>	<b>192</b>
C.I Výdavky budúcich období	0	192

## 7. Predpokladaný vývoj spoločnosti v roku 2024 a významné udalosti, ktoré nastali po skončení roku 2023, riziká a neistoty

Rok 2024 bude prvým uceleným rokom v prímestskej doprave po vydaní Rozhodnutia Trenčianskeho samosprávneho kraja o vykonávaní tejto činnosti na obdobie 2 rokov. Rozhodnutím sme zaviazaní vykonávať dopravu do 30.10.2025 za podmienok, ktoré určil samosprávny kraj. Za významnú zmenu považujeme pokles miery zisku z pôvodných 5% na 3,5%, čo negatívne ovplyvní hospodársky výsledok spoločnosti. Trenčiansky samosprávny kraj bude naďalej pokračovať v aktivitách, ktoré smerujú k výberu dopravcu od 31.10.2025. V tomto roku obnovil trhové konzultácie a smeruje k vypísaniu novej verejnej súťaže. Pre manažment spoločnosti je to opäť výzva na predloženie cenovej ponuky, ktorá bude úspešná. Prípadný neúspech v súťaži z dlhodobého hľadiska predstavuje riziko straty najvýznamnejšej časti tržieb.

Pri tvorbe hospodárskeho výsledku preberie významnú iniciatívu osobitná pravidelná autobusová doprava. Cieľom je minimálne udržať trhový podiel v tejto činnosti a efektivitu zameranú na zisk. Treba poznamenať, že táto činnosť je pod výrazným vplyvom konkurenčného prostredia.

V oblasti investícií sme pod tlakom Trenčianskeho samosprávneho kraja, ktorý neuvažuje so žiadnymi investíciami do prímestskej dopravy v roku 2024.

Vo finančnej oblasti je prioritou stabilizovať cash flow a udržať likviditu na primeranej úrovni, so zreteľom na záväzky spoločnosti. Pri tvorbe hospodárskeho výsledku počítame s poklesom pre zníženie miery zisku v prímestskej doprave.

V oblasti znižovania nákladov po minuloročnej redukcii THP zamestnancov je prioritou optimalizácia počtu vozidiel vo výjazde v prímestskej doprave. Tento model ušetrí nielen počty autobusov, ale aj vodičov. Pri úsporách budeme prihliadať na sociálnu legislatívu a oprávnené záujmy vodičov.

V personálnej oblasti je potrebné doplniť počet vodičov až do úrovne plánu na tento rok. Prioritou je získať domácich vodičov, hlavne prostredníctvom autoškoly. Rizikom je záver roka a možný odchod vodičov na predčasné dôchodky. Očakávame preto, že sa zmení vládna politika a odchod na predčasný dôchodok sa znevýhodní.

V mzdovej oblasti po podpísaní kolektívnej zmluvy na tento rok došlo k významnej zmene u vodičov. Pre nedostatok vodičov treba počítať, že objem nadčasovej práce zostane naďalej vysoký. Preto je dôležité, že pri garantovanom zvýšení miezd vodičov medziročne o 10% je možné uplatniť aj ďalšie zvýšenie a to o počet percent nadčasovej práce nad 8% ročne. Je to motivácia pre tých vodičov, ktorí prejavia záujem pracovať v nadčase, nielen do zákonných 150 hodín ročne na príkaz organizácie, ale dobrovoľne až do limitu 400 hodín ročne.

Okrem vonkajšieho prostredia sú rizikom nevyvážené vzťahy v skupine SIRS medzi záväzkami a pohľadávkami. Predstavenstvo spoločnosti musí preto maximálne usilovať o to, aby tieto vzťahy nemali negatívny dopad na hospodárenie spoločnosti. Po skončení účtovného obdobia nenastali žiadne udalosti, ktoré by si vyžadovali úpravu účtovnej závierky alebo zverejnenie.

## 8. Vplyv činnosti spoločnosti na životné prostredie

Spoločnosť vplýva na životné prostredie najmä:

- tvorbou odpadov - nebezpečných, ostatných, komunálnych – triedenie odpadov podľa kategórií odpadov, vydané súhlasy na nakladanie s nebezpečným odpadom pre prevádzky Trenčín, Ilava a Nové Mesto Nad Váhom,
- vplyvom na ovzdušie - exhaláty spaľovacích motorov, kotolne, čerpace stanice PHM,
- rizikom únikov ropných látok do podzemných a povrchových vôd a s tým spojeným zhoršením ich akosti – zamedzenie úniku ropných látok technickými prostriedkami, lapačmi olejov,
- ochrana vôd – spoločnosť má vypracovaný Havarijný plán, Plán preventívnych opatrení na zamedzenie neovládateľného úniku nebezpečných látok do životného prostredia a na postup v prípade ich likvidácie, aby predišla rizikám priemyselných havárií.

Všetky uvedené činnosti vzhľadom na ich ekologický aspekt podliehajú a sú zabezpečované v rámci firmy podľa platných legislatívnych noriem. Spoločnosť má v súlade so zákonom o odpadoch spracovaný program odpadového hospodárstva na triedenie všetkých odpadov, ktoré spoločnosť produkuje. V súlade s platnými právnymi normami sa pravidelne nahlasuje na Okresný úrad, odbor starostlivosti o životné prostredie množstvo škodlivých emisií produkovaných spoločnosťou za účelom určenia poplatku za znečisťovanie ovzdušia strednými a veľkými zdrojmi znečisťovania ovzdušia. Spoločnosť má v zmysle právnych predpisov o ochrane akosti vôd vypracovaný a schválený „Havarijný plán preventívnych opatrení na zamedzenie vzniku neovládateľného úniku nebezpečných látok do životného prostredia a na postup v prípade ich úniku do povrchových a podzemných vôd“. V zmysle právnych noriem o odplatách vo vodnom hospodárstve za odber podzemnej vody je tento odber nahlasovaný na príslušný vodohospodársky orgán.

Európske emisné normy Euro 3 a vyššie, spĺňa aj vozidlový park, ktorého druhá etapa obnovy bola ukončená v roku 2019. Vzhľadom k blížiacemu sa koncu zmluvy o výkonoch vo verejnom záujme už objednávateľ dopravy zamietal naše požiadavky na obnovu vozidlového parku. V kategórii s emisnou normou Euro 6 máme 33% autobusov.

## 9. Ostatné informácie

Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí. Počas roka nenadobudla vlastné akcie, nerealizuje výskumnú a vývojovú činnosť.

## 10. Správa nezávislého audítora k účtovnej závierke a výročnej správe a riadna účtovná závierka zostavená k 31. 12. 2023



Správa nezávislého audítora k účtovnej závierke a výročnej správe a riadna účtovná závierka zostavená za rok, ktorý sa skončil 31. decembra 2023 spoločnosti

**Slovenská autobusová doprava Trenčín,  
akciová spoločnosť**

**Zlatovská cesta 29, 911 37 Trenčín**

**Sídlo:**

KLT AUDIT, spol. s r.o.  
Vajanského 23/B  
917 01 Trnava  
tel., fax +421(0)33 551 30 10  
kltaudit@kltaudit.sk

**Pracovisko:**

kancelária Bratislava  
Sabinovská 10  
821 02 Bratislava  
kltaudit@kltaudit.sk

IČO: 36 017 710

IČ DPH: SK 2020181559

zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Trnava

Oddiel: Sro. vložka č. 11169/T

## **SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA** **akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti** **Slovenská autobusová doprava Trenčín, akciová spoločnosť**

### **Správa z auditu účtovnej závierky**

#### Názor

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Slovenská autobusová doprava Trenčín, akciová spoločnosť („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

#### Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

#### Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

#### Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.

- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnuť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnených štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

So štatutárnym orgánom a osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

### **Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov**

#### Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Trnava, 5. apríla 2024

KLT AUDIT, spol. s r. o.  
Vajanského 23/B  
917 01 Trnava  
licencia SKAU č. 212



Ing. Tibor Kosák, PhD.  
zodpovedný audítora  
licencia SKAU č. 393

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšu zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć Đ É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 1 7 9 4 0 3	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 2 0 2 3
IČO 3 6 3 2 3 9 7 7	mimoriadna	X veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 2 3
SK NACE 4 9 . 3 1 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 2 do 1 2 2 0 2 2

Priložené súčasti účtovnej závierky

Súvaha (Úč POD 1-01)  
(v celých eurách)

Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)  
(v celých eurách)

Poznámky (Úč POD 3-01)  
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

SLOVENSKÁ AUTOBUSOVÁ DOPRAVA TRENČÍN,  
AKCIOVÁ SPOLOČNOSŤ

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

ZLATOVSKÁ CESTA

Číslo

2 9

PSČ

Obec

9 1 1 3 7 TRENČÍN

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OR Okresného súdu Trenčín

Oddiel Sa Vložka číslo 10291/R

Telefónne číslo

0 3 2 6 5 6 9 1 1 1

Faxové číslo

0 3 2 6 5 2 8 1 1 5

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

2 6 . 0 3 . 2 0 2 4

Schválená dňa:

1 2 . 0 6 . 2 0 2 4

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky  
alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo  
podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
	<b>SPOLU MAJETOK</b> r. 02 + r. 33 + r. 74	01	9 2 1 4 9 0 5 4	3 7 2 3 0 8 2 1	
			5 4 9 1 8 2 3 3		4 1 7 1 8 2 4 8
<b>A.</b>	<b>Neobežný majetok</b> r. 03 + r. 11 + r. 21	02	7 3 5 8 3 4 1 2	2 0 7 4 5 4 8 4	
			5 2 8 3 7 9 2 8		2 4 5 1 9 6 5 5
<b>A.I.</b>	<b>Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)</b>	03	1 4 0 4 6 0	2 6 1	
			1 4 0 1 9 9		6 7 2 6
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	1 3 8 4 6 0	2 6 1	
			1 3 8 1 9 9		6 7 2 6
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	2 0 0 0		
			2 0 0 0		
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
<b>A.II.</b>	<b>Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)</b>	11	6 1 0 7 1 1 7 3	8 3 7 3 4 4 4	
			5 2 6 9 7 7 2 9		1 1 1 1 4 9 1 8
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	3 4 9 6 7	1 9 7 9 1	
			1 5 1 7 6		2 4 5 6 7
3.	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	6 1 0 3 6 2 0 6	8 3 5 3 6 5 3	
			5 2 6 8 2 5 5 3		1 1 0 9 0 3 5 1



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce
			1	2	úctovné obdobie
					Netto 3
			Brutto - časť 1	Netto	
			Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ľažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
<b>A.III.</b>	<b>Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)</b>	21	<b>1 2 3 7 1 7 7 9</b>	<b>1 2 3 7 1 7 7 9</b>	<b>1 3 3 9 8 0 1 1</b>
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	<b>3 9 1 0 4 0 3</b>	<b>3 9 1 0 4 0 3</b>	<b>5 1 2 2 7 1 1</b>
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25	<b>8 4 6 1 3 7 6</b>	<b>8 4 6 1 3 7 6</b>	<b>8 2 7 5 3 0 0</b>
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	<b>Obežný majetok</b> r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	1 8 2 4 3 6 4 5	1 6 1 6 3 3 4 0	
			2 0 8 0 3 0 5		1 6 4 7 2 7 8 4
B.I.	<b>Zásoby</b> súčet (r. 35 až r. 40)	34	2 8 0 1 5 0	2 8 0 1 5 0	
					3 6 7 1 3 0
B.I.1.	<b>Materiál</b> (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	2 4 0 6 6 1	2 4 0 6 6 1	
					3 1 9 5 2 6
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	3 9 4 8 9	3 9 4 8 9	
					4 7 6 0 4
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	<b>Dlhodobé pohľadávky</b> súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	5 7 0 0 0 0 0	5 7 0 0 0 0 0	
B.II.1.	<b>Pohl'adávky z obchodného styku</b> súčet (r. 43 až r. 45)	42	5 7 0 0 0 0 0	5 7 0 0 0 0 0	



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43	5 7 0 0 0 0 0	5 7 0 0 0 0 0	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	8 0 6 1 2 8 7	5 9 8 0 9 8 2	
			2 0 8 0 3 0 5		1 2 8 0 8 2 5 1
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	5 2 2 6 4 4 5	3 2 2 5 3 9 0	
			2 0 0 1 0 5 5		9 5 6 9 4 0 1
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	4 7 8 4 3 6 8	2 7 8 4 3 6 8	
			2 0 0 0 0 0 0		9 1 5 4 7 0 6
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	4 4 2 0 7 7	4 4 1 0 2 2	
			1 0 5 5		4 1 4 6 9 5
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	3 4 3 9 3 1	3 4 3 9 3 1	
					3 6 2 6 8
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	2 1 2 9 4 4 7	2 0 5 0 4 9 7	
			7 8 9 5 0		3 1 7 2 4 3 9
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	3 6 1 4 6 4	3 6 1 1 6 4	
			3 0 0		3 0 1 4 3
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	4 2 0 2 2 0 8	4 2 0 2 2 0 8	3 2 9 7 4 0 3
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	6 5 2 4	6 5 2 4	1 1 6 1 0
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	4 1 9 5 6 8 4	4 1 9 5 6 8 4	3 2 8 5 7 9 3
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	3 2 1 9 9 7	3 2 1 9 9 7	7 2 5 8 0 9
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	1 9 2 0	1 9 2 0	5 0 2
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	2 8 0 0 6 3	2 8 0 0 6 3	6 9 7 6 0 1
3.	Prijmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Prijmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	4 0 0 1 4	4 0 0 1 4	2 7 7 0 6

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	<b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b> r. 80 + r. 101 + r. 141	79	3 7 2 3 0 8 2 1	4 1 7 1 8 2 4 8
A.	<b>Vlastné imanie</b> r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 3 6 0 3 1 3 5	1 4 5 8 3 0 5 7
A.I.	<b>Základné imanie súčet</b> (r. 82 až r. 84)	81	1 1 0 4 5 0 3 5	1 1 0 4 5 0 3 5
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 1 0 4 5 0 3 5	1 1 0 4 5 0 3 5
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	<b>Emisné ážio (412)</b>	85		
A.III.	<b>Ostatné kapitálové fondy (413)</b>	86	1 0 2 3 6	1 0 2 3 6
A.IV.	<b>Zákonné rezervné fondy</b> r. 88 + r. 89	87	1 8 7 6 9 4 1	1 8 0 4 1 5 3
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 8 7 6 9 4 1	1 8 0 4 1 5 3
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		1 0 0 0 0
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		1 0 0 0 0
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	- 1 5 8 9 5 9 8	- 3 7 7 2 9 0
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	- 1 5 8 9 5 9 8	- 3 7 7 2 9 0
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	1 5 4 0 6 3 5	1 3 6 3 0 5 2
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 5 4 0 6 3 5	1 3 6 3 0 5 2
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/-429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	7 1 9 8 8 6	7 2 7 8 7 1
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	2 3 6 2 7 6 8 6	2 7 1 3 4 9 9 9
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	9 6 3 8 3 5 9	1 1 9 3 1 3 9 3
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	8 5 9 4 5 8 5	1 0 2 4 8 0 4 0
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	1 3 2 8 1 9	1 0 9 8 4 0
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	9 1 0 9 5 5	1 5 7 3 5 1 3



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	1 6 4 6 6 8 9	4 7 9 5 6 9
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	1 6 4 6 6 8 9	4 7 9 5 6 9
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	4 9 4 3 4 0 0	6 0 2 2 2 0 0
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	5 5 5 8 3 6 0	5 2 3 0 5 0 3
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	2 2 0 1 2 9 9	2 2 3 7 8 3 2
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1 5 7 1	1 2 1 2 8 2
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	2 1 9 9 7 2 8	2 1 1 6 5 5 0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	7 0 8 0 5 2	7 0 0 1 8 7
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	4 2 6 5 2 7	4 4 0 5 5 0
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	5 6 1 5 5 4	1 8 9 2 2 4
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 6 6 0 9 2 8	1 6 6 2 7 1 0
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	7 6 2 0 7 8	2 3 9 2 5 3 4
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	6 4 2 4 9 6	7 1 8 0 4 1
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 1 9 5 8 2	1 6 7 4 4 9 3
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	1 0 7 8 8 0 0	1 0 7 8 8 0 0
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		1 9 2
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		1 9 2
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	3 1 6 2 9 8 1 2	3 2 0 6 0 0 9 8
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	3 3 0 2 0 5 6 7	3 6 0 5 9 0 8 4
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	2 7 7 9 0 5	1 6 9 5 8 1
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	9 3 9 8 6 8 2	9 3 0 4 5 2 3
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	7 5 6 0	3 2 1 1 1
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	2 3 3 3 6 4 2 0	2 6 5 5 2 8 6 9
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	3 3 5 6 1 9 3 7	3 5 3 1 6 4 1 8
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	2 6 6 3 7 8	1 5 9 0 3 1
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	6 1 9 9 4 1 0	6 9 2 6 1 0 5
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	8 0 0 0 1 4 4	7 2 6 9 2 1 3
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	1 3 4 8 3 7 5 8	1 4 0 1 5 8 9 2
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	9 5 2 6 5 1 9	9 4 3 7 1 1 8
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	7 8 1 9 2	7 8 1 9 2
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	3 5 1 7 9 8 7	3 4 1 9 8 4 3
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	3 6 1 0 6 0	1 0 8 0 7 3 9
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	9 5 6 7 7	7 0 5 9 7
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	2 7 4 7 9 3 8	3 0 7 6 0 2 4
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	2 3 8 6 8 1 8	2 8 5 6 4 5 4
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	3 6 1 1 2 0	2 1 9 5 7 0
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		2 3 1 7 8
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	2 0 7 9 3 8 8	- 5 6 9 7
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	6 8 9 2 4 4	3 7 8 2 0 7 5
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 5 4 1 3 7 0	7 4 2 6 6 6



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
			*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 8 9 4 2 0 3	4 4 8 3 3 1
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	9 8 0 0 0 0	6 6 4 0
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	9 1 4 1 7 6	4 4 1 6 5 7
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	9 1 4 1 7 6	4 4 1 6 5 7
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	2 7	3 4
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	4 3 4 5 9 6	2 6 3 1 0 6
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		6 6 4 0
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	3 9 4 6 3 7	2 1 5 8 3 3
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	3 9 4 6 3 7	2 1 5 8 3 3
O.	Kurzové straty (563)	52	5 3	8 3
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	3 9 9 0 6	4 0 5 5 0



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	1 4 5 9 6 0 7	1 8 5 2 2 5
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	9 1 8 2 3 7	9 2 7 8 9 1
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1 9 8 3 5 1	2 0 0 0 2 0
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	8 6 0 9 0 8	4 1 5 9 8 5
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 6 6 2 5 5 7	- 2 1 5 9 6 5
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	7 1 9 8 8 6	7 2 7 8 7 1

## 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 huteľných 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 kontrovaná 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 prímestská 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 nevyhľaditeľné 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 poisťno-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 poisťno-matematické zisky a straty. Zmeny a úpravy vyplývajúce hlavne zo zmien Kolektívnej zmluvy a poisťno-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 vyhodnotenú ako opodstatnenú, 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) Cudzía mena**

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

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

**(m) Výnosy**

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

**(o) Náhrada preukázanej straty (dotácie)**

Spoločnosť v rámci svojej činnosti 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 vlastník, nie nájomca.

**(r) Opravy chýb minulých účtovných období**

Nevýznamné opravy chýb minulých účtovných období zistené v priebehu bežného účtovného obdobia sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia. Významné opravy chýb minulých účtovných období zistené v priebehu bežného účtovného obdobia sa účtujú na účtoch nerozdeleného zisku minulých rokov alebo neuhradenej straty minulých rokov.

**(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	Oceneniteľné 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								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		183 538			2 000			<b>185 538</b>
Prírastky		-				-		-
Úbytky		45 077				-		45 077
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		<b>138 461</b>			<b>2 000</b>			<b>140 461</b>
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		162 292			2 000			<b>164 292</b>
Prírastky		14 520			-			14 520
Úbytky		45 077						45 077
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		<b>131 735</b>			<b>2 000</b>			<b>133 735</b>
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>		21 246			-			<b>21 246</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		<b>6 726</b>			-			<b>6 726</b>

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

Spoločnosť v priebehu roka 2023 nezakúpila žiadny majetok.

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

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

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									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	6640	5 500 000							5 506 640
Prírastky				8 385 301					8 385 301
Úbytky	6 640			110 001					116 641
Oceňovací rozdiel									-
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	-	5 500 000		8 275 300					13 775 300
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	- 6 640	-322 821							- 329 461
Prírastky		-54 469							- 54 469
Úbytky	6 640								6 640
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	-	-377 290							- 377 290
Účtovná hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	5 177 179		0					5 177 179
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	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:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				
	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>	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 nehnuteľností, 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 hnutelnému majetku, k pohľadávkam a k bankovým účtom v prospech Tatra banky a.s. za ručenie bankového úveru spriaznenej spoločnosti. Výška zabezpečovanej pohľadávky banky je do najvyššej hodnoty istiny 33.000.000 EUR, hodnota nesplatených častí úveru k 31.12. 2023 je 17 525 000 EUR.

Okrem nehnuteľností má spoločnosť SIRS-Akvizície dlhobodo 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 späť tieto cenné papiere odpredať. Lehota na uplatnenie tohto práva bola Dodatkom č. 3 zo dňa 29.9.2023 predĺžená do 30.9.2025 .

	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 vykonania 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 zaplatenia kúpnej ceny. Konečná splatnosť týchto dlhodobých častí 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 úrovekovej 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>
<b>Krátkodobé pohľadávky</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:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				
	Stav				Stav
	k 31. 12. 2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie / preúčtovanie	k 31. 12. 2023
	b	c	d	e	f
Odhodné 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 rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>718 041</b>	<b>641 246</b>	<b>716 791</b>	<b>0</b>	<b>642 496</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Rezerva na overenie účtovnej závierky	6 600	6 600	6 600	0	6 600
Nevyfakturované dodávky	473	550	473	0	550
Odmenn pracovníkom	96 362	34 314	96 362	0	34 314
Odhodné 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	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 odhodné 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>
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaučtovaná 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>
Zaučtovaná ako náklad	-662 557	-215 965
Zaučtovaná 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
Tvorba sociálneho fondu spolu	223 469	239 074
Čerpanie sociálneho fondu	-200 490	-331 504
<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 b	Úrok p.a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023 e	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022 f
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>					
ČSOB účelový úver	EUR	1M EUR. +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. +1,38 p.a.		0	0
Krátkodobá časť účelového úveru	EUR	1M EUR. +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 odbytu a	Autobusová doprava		Nafta		Iné		Spolu	
	2023 b	2022 c	2023 d	2022 e	2023 f	2022 g	2023	2022
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>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>27</i>	<i>34</i>
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 nehnuteľností 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 auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>10 000</i>	<i>10 000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	10 000	10 000
Poradenské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>7 990 144</i>	<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
<b>Osobné náklady, z toho:</b>	<b>13 483 758</b>	<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
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>689 244</b>	<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
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>434 596</b>	<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 b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % 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>	<b>93,76</b>		<b>415 985</b>	<b>44,83</b>
Odložená daň z príjmov		-662 557	-72,16		-215 965	-23,27
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>198 351</b>	<b>21,60</b>		<b>200 020</b>	<b>21,556</b>

## 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
Nehnutelný 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 hnuiteľnému 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 hnuiteľným majetkom SAD Trenčín a.s.

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

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)	0
- 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 Ukrajine, ktoré mali významný negatívny dopad na celú skupinu, ale najmä na materskú účtovnú jednotku, ktorá sa dostala do zložitej finančnej situácie. Prejavilo sa to v znížených tržbách jednotlivých členov skupiny, v záporných výsledkoch hospodárenia a v zhoršení finančných tokov. To následne spôsobilo zníženú schopnosť členov skupiny, vrátane materskej účtovnej jednotky splácať svoje záväzky v pôvodne dohodnutej lehote splatnosti.

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

Po 31.12.2023 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 prispôbosené 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 rozúčtávajú 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	Bežné účtovné obdobie					Stav 31.12.2023 f
	Stav 31.12.2022 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav 31.12.2022 a	
	a					
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 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, splynutí 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 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 - 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	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav
	31.12.2021				31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	11 045 035	0	0	0	11 045 035
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	10 236	0	0	0	10 236
Zákonný rezervný fond	1 728 491	0	0	75 663	1 804 154
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-329 461	-54 469	-6640	0	-377 290
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, 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 obdobia	756 637	727 871	506 487	-250 150	727 871
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
<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 rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

**Peňažné ekvivalenty**

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

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

Ozn. Pol.	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Predch. účtovné obdobie
<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
<b>A. 1.</b>	<b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1 až A 1. 13)(+/-)</b>	<b>3 258 758</b>	<b>3 424 470</b>
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>	<b>4 417 173</b>	<b>5 475 570</b>
A. 3.	Príjate 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
<b>A.</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti ( súčet A 1 až A 7)</b>	<b>3 972 780</b>	<b>4 874 110</b>
<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.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti ( súčet B 1 až B 9)</b>	<b>- 1 601 675</b>	<b>- 5 727 369</b>
<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		
<b>C. 2.- C.4.</b>	<b>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti(súčet C. 2. až C.4.)</b>	<b>- 1 456 300</b>	<b>3 905 582</b>
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>