

## 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

- 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 hnutelných 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 miesteniak, 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:

|  | 2024 | 2023 |
|--|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                   | 483  | 499  |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho: | 484  | 472  |
| počet vedúcich zamestnancov  | 8    | 8    |

### 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 zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

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

Účtovná zvierka Spoločnosti zostavená k 31. decembru 2023, t. j. za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 12. júna 2024.

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

Schválená účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej zvierky k 31. decembru 2023 bola uložená do Registra účtovných zvierok dňa 19. júna 2024.

**h) Schválenie audítora**

Valné zhromaždenie dňa 12. júna 2024 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 2024.

**B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

Slovenská autobusová doprava Trenčín, akciová spoločnosť je súčasťou konsolidovaného celku. Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej jednotky: Slovenská investičná a realitná spoločnosť, akciová spoločnosť, Framborská 12, 010 01 Žilina, ktorá je bezprostredne konsolidujúcou účtovnou jednotkou a v ktorej sú aj prístupné konsolidované účtovné závierky, pretože zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za celý konsolidovaný celok. Konsolidovaná účtovná závierka je zverejňovaná v slovenskom verejnom registri účtovných závierok. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky, je Okresný súd Žilina, Hviezdoslavova ul. 28, 010 59 Žilina. Spoločnosť SIRS je finálne kontrolovaná konečným užívateľom výhod.

Od roku 2021 Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou.

**C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**

**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované

**(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

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

Obstarávacia cena nezahŕňa realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Spoločnosť nerealizuje výskumnú činnosť.

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

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

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

Odpisy **dlhodobého hmotného majetku** sú stanovené na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia zodpovedajúce spotrebe budúcich ekonomických úžitkov. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého hmotného majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je vyššia ako 340 EUR a nižšia ako 1700 EUR sa do konca roka 2021 účtoval ako drobný dlhodobý majetok. Od 1.1.2022 sa hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 1 700 EUR a doba použitia dlhšia ako jeden rok účtuje do zásob a pri výdaji do používania sa účtuje jednorazovo do nákladov - účet 501, pričom Spoločnosť zabezpečuje operatívnu evidenciu tohto majetku.

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

|                              | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|------------------------------|--|--------------------|---------------------------|
| Autobus zájazdový            | 8                                      | lineárna           | 12,5                      |
| Autobusy prímestskej doprava | 10                                     | lineárna           | 10                        |
| Počítače, el. pokladne       | 4                                      | lineárna           | 25                        |
| Pracovné stroje              | 12                                     | lineárna           | 8,33                      |
| Prístroje a zariadenia       | 12                                     | lineárna           | 8,33                      |
| Budovy - techn. zhodn.       | 30                                     | lineárna           | 3,33                      |

Ak sa ku dňu účtovnej závierky zistí, že reálna hodnota dlhodobého majetku je nižšia ako jeho účtovná hodnota, prejaví sa toto zníženie hodnoty majetku formou opravnej položky. Opravné položky sa tvoria na autobusy, ktoré by sa v prípade ukončenia výkonov prímestskej dopravy stali prebytočnými. Opravná položka je vytvorená vo výške rozdielu medzi zostatkovou cenou a odhadovanou predajnou cenou.

**(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. Opravná položka sa vytvorila k úrokom po lehote splatnosti viac ako rok.

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 by sa ku dňu účtovnej závierky zistilo, 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. Opravné položky sa tvoria najmä k pohľadávkam po lehote viac ako rok.

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

**(f) Krátkodobý finančný majetok**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

**(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**(h) Rezervy**

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

V zmysle Kolektívnej zmluvy sa nárok zamestnancov na odchodné pri prvom odchode do dôchodku zvyšuje podľa odpracovaných rokov. Dlhodobé rezervy na odchodné sú vykázané vo výške súčasnej hodnoty budúceho záväzku, ktorá zohľadňuje aj poistno-matematické zisky a straty.

Dlhodobé rezervy na odmeny pri životných a pracovných jubileách sú rovnako vykázané vo výške súčasnej hodnoty záväzku, ktorá zohľadňuje poistno-matematické zisky a straty. Zmeny a úpravy vyplývajúce hlavne zo zmien Kolektívnej zmluvy a poistno-matematických predpokladov sa vykazujú do výnosov a nákladov v období, keď nastanú.

Spoločnosť v zmysle zásady opatrnosti, vzhľadom na riziko ukončenia výkonov prímestskej dopravy, vytvorila v predchádzajúcom roku rezervu na riziká vyplývajúce z ukončenia zmluvy. K 31.12.2024 bolo ponechanie vytvorenej rezervy odstupné zamestnancov vyhodnotené ako opodstatnené, nakoľko riziká z ukončenia výkonov prímestskej dopravy naďalej trvajú. Výška vytvorenej rezervy zodpovedá približne 1/3 vypočítaného predpokladaného odstupného vrátane odvodov.

Okrem toho Spoločnosť tvorí rezervy na dovolenky, ročné 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 účinného do 30.10.2025. 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 vlastníka, 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 2024 do 31. decembra 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v tabuľkách na stranách 6 až 9.

Na autobusy v zostatkovej cene 6 950 407 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 31.12.2024 poistený dlhodobý hmotný majetok:

- autobusy so zostatkovou cenou 6 955 066 EUR, zákonné a havarijné poistenie
- stroje a ostatné technické zariadenia, poistná suma je 1 288 028 EUR

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku  
31.12.2024

Bežné účtovné obdobie

| Dlhodobý nehmotný majetok                 | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok | Spolu   |
|---|-----------------------------|---------|------------------|----------|-----------------------------------|---------------------------------------|---|---------|
| a   | b                           | c       | d                | e        | f                                 | g                                     | h   | i       |
| Prvotné ocenenie                          |                             |         |                  |          |                                   |                                       |   |         |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                             | 138 460 |                  |          | 2 000                             |                                       |   | 140 460 |
| Prírastky                                 |                             |         |                  |          |                                   |                                       |   | -       |
| Úbytky                                    |                             | -       |                  |          | 2 000                             |                                       |   | 2 000   |
| Presuny                                   |                             |         |                  |          |                                   |                                       |   |         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                             | 138 460 |                  |          | -                                 |                                       |   | 138 460 |
| Oprávky                                   |                             |         |                  |          |                                   |                                       |   |         |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                             | 138 199 |                  |          | 2 000                             |                                       |   | 140 199 |
| Prírastky                                 |                             | 261     |                  |          | -                                 |                                       |   | 261     |
| Úbytky                                    |                             | -       |                  |          | 2 000                             |                                       |   | 2 000   |
| Presuny                                   |                             |         |                  |          |                                   |                                       |   |         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                             | 138 460 |                  |          | -                                 |                                       |   | 138 460 |
| 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> |                             | 261     |                  |          | -                                 |                                       |   | 261     |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                             | -       |                  |          | -                                 |                                       |   | -       |

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku  
31.12.2023

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> |                             | 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 hmotného majetku  
31.12.2024

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 | 61 036 206  |                                       |                                 |                                 |                                     |   | 61 071 173 |
| Prírastky                                 |         | 9 150  | 9 829   |                                       |                                 |                                 | 6 269                               |   | 25 248     |
| Úbytky                                    |         |        | 1 492 590   |                                       |                                 |                                 | -                                   |   | 1 492 590  |
| Presuny                                   |         |        |   |                                       |                                 |                                 |                                     |   |            |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |         | 44 117 | 59 553 445  |                                       |                                 |                                 | 6 269                               |   | 59 603 831 |
| Oprávky                                   |         |        |   |                                       |                                 |                                 |                                     |   |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |         | 15 176 | 51 837 863  |                                       |                                 |                                 |                                     |   | 51 853 039 |
| Prírastky                                 |         | 6 405  | 2 219 192   |                                       |                                 |                                 |                                     |   | 2 225 597  |
| Úbytky                                    |         |        | 1 492 590   |                                       |                                 |                                 |                                     |   | 1 492 590  |
| Presuny                                   |         |        |   |                                       |                                 |                                 |                                     |   |            |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |         | 21 581 | 52 564 465  |                                       |                                 |                                 |                                     |   | 52 586 046 |
| Opravné položky                           |         |        |   |                                       |                                 |                                 |                                     |   |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |         |        | 844 690   |                                       |                                 |                                 |                                     |   | 844 690    |
| Prírastky                                 |         |        | -   |                                       |                                 |                                 |                                     |   | -          |
| Úbytky                                    |         |        | 461 376   |                                       |                                 |                                 |                                     |   |            |
| Presuny                                   |         |        |   |                                       |                                 |                                 |                                     |   |            |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |         |        | 383 314   |                                       |                                 |                                 |                                     |   | 383 314    |
| Zostatková hodnota                        |         |        |   |                                       |                                 |                                 |                                     |   |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |         | 19 791 | 8 353 653   |                                       |                                 |                                 | -                                   |   | 8 373 444  |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |         | 22 536 | 6 605 666   |                                       |                                 |                                 | 6 269                               |   | 6 634 471  |

Spoločnosť v priebehu roka 2024 obstarala a zaradila do majetku DHM v hodnote 18 979 €. Server ASUS -obstaraný v hodnote 6 269 €, bude zaradený do DHM v januári 2025 .

Na autobusy obstarané na základe kúpno-predajných zmlúv formou splátkového predaja bolo zriadené záložné právo v prospech veriteľov – na zabezpečenie záväzkov popísaných v časti E. písm. c) týchto poznámok  
Celková zostatková cena autobusov, na ktoré je zriadené záložné práve je ku dňu účtovnej závierky 6 955 066 EUR.

Z dôvodu rizika vyplývajúceho z prípadného skončenia výkonov vo verejnom záujme – prímestská doprava má Spoločnosť vytvorenú 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 40 mil. EUR.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku  
31.12.2023

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 | <b>Spoľu</b> |
|---|---------|--------|---|---------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|---|--------------|
| a   | b       | c      | d   | e                                     | f                               | g                               | h                                   | i   | j            |
| Prvotné ocenenie                          |         |        |   |                                       |                                 |                                 |                                     |   |              |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |         | 34 967 | 61 372 776  |                                       |                                 |                                 |                                     |   | 61 407 743   |
| Prírastky                                 |         |        | -   |                                       |                                 |                                 | -                                   |   | -            |
| Úbytky                                    |         |        | 336 570   |                                       |                                 |                                 | -                                   |   | 336 570      |
| Presuny                                   |         |        |   |                                       |                                 |                                 |                                     |   |              |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |         | 34 967 | 61 036 206  |                                       |                                 |                                 | -                                   |   | 61 071 173   |
| Oprávky                                   |         |        |   |                                       |                                 |                                 |                                     |   |              |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |         | 10 400 | 49 798 856  |                                       |                                 |                                 |                                     |   | 49 809 256   |
| 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  |                                       |                                 |                                 |                                     |   | 51 853 039   |
| Opravné položky                           |         |        |   |                                       |                                 |                                 |                                     |   |              |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |         |        | 483 570   |                                       |                                 |                                 |                                     |   | 483 570      |
| Prírastky                                 |         |        | 361 120   |                                       |                                 |                                 |                                     |   | 361 120      |
| Úbytky                                    |         |        |   |                                       |                                 |                                 |                                     |   |              |
| Presuny                                   |         |        |   |                                       |                                 |                                 |                                     |   |              |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |         |        | 844 690   |                                       |                                 |                                 |                                     |   | 844 690      |
| Zostatková hodnota                        |         |        |   |                                       |                                 |                                 |                                     |   |              |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |         | 24 567 | 11 090 350  |                                       |                                 |                                 | -                                   |   | 11 114 917   |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |         | 19 791 | 8 353 653   |                                       |                                 |                                 | -                                   |   | 8 373 444    |

**b) Dlhodobý finančný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku  
31.12.2024

Bežné účtovné obdobie

| Dlhodobý finančný majetok                 | Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke | Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou | Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely | Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku | Ostatný dlhodobý finančný majetok | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok | Spolu       |
|---|--|--|--|--|-----------------------------------|--|---------------------------------------|---|-------------|
| a   | b  | c  | d  | e  | f                                 | g  | h                                     | i   | i           |
| Prvotné ocenenie                          |  |  |  |  |                                   |  |                                       |   |             |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0  | 5 500 000  |  | 8 461 376  |                                   |  |                                       |   | 13 961 376  |
| Prírastky                                 |  |  |  | 643 237  |                                   |  |                                       |   | 643 237     |
| Úbytky                                    | -  |  |  | -  |                                   |  |                                       |   | -           |
| Oceňovací rozdiel                         |  |  |  |  |                                   |  |                                       |   | -           |
| Presuny                                   |  |  |  |  |                                   |  |                                       |   |             |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | -  | 5 500 000  |  | 9 104 613  |                                   |  |                                       |   | 14 604 613  |
| Opravné položky a oceňovacie rozdiely     |  |  |  |  |                                   |  |                                       |   |             |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | -  | - 1 589 597  |  |  |                                   |  |                                       |   | - 1 589 597 |
| Prírastky                                 |  | - 35 373   |  | - 461 376  |                                   |  |                                       |   | - 496 749   |
| Úbytky                                    | -  |  |  |  |                                   |  |                                       |   | -           |
| Presuny                                   |  |  |  |  |                                   |  |                                       |   |             |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | -  | - 1 624 970  |  | - 461 376  |                                   |  |                                       |   | - 2 086 346 |
| Účtovná hodnota                           |  |  |  |  |                                   |  |                                       |   |             |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0  | 3 910 403  |  | 8 461 376  |                                   |  |                                       |   | 12 371 779  |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0  | 3 875 030  |  | 8 643 237  |                                   |  |                                       |   | 12 518 267  |

Hodnota akcií v spoločnosti SIRS-Akvizície, a.s. s podielovou účasťou sa pri ocenení metódou vlastného imania znížila v roku 2024 o 35 373 EUR. Celkový oceňovací rozdiel k podielovým CP a podielom spolu v sume -1 624 970 EUR je vykázaný súvahovo, t. j. vo vlastnom imaní na účte 414.

K nesplatennej časti úrokovej odmeny 1 104 613 € (pôžička Dubeň HoldCo a.s.) bola vytvorená opravná položka 461 376,- EUR, ktorá zodpovedá výške nesplatených úrokov za rok 2023. K pôžičke je dohodnutá úroková sadzba 4,5 % +1M EURIBOR.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku  
31.12.2023

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

| Dlhodobý finančný majetok                 | Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke | Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou | Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely | Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku | Ostatný dlhodobý finančný majetok | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok | Spolu       |
|---|--|--|--|--|-----------------------------------|--|---------------------------------------|---|-------------|
| a   | b  | c  | d  | e  | f                                 | g  | h                                     | i   | i           |
| Prvotné ocenenie                          |  |  |  |  |                                   |  |                                       |   |             |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0  | 5 500 000  |  | 8 275 300  |                                   |  |                                       |   | 13 775 300  |
| Prírastky                                 |  |  |  | 516 079  |                                   |  |                                       |   | 516 079     |
| Úbytky                                    | -  |  |  | 330 003  |                                   |  |                                       |   | 330 003     |
| Oceňovací rozdiel                         |  |  |  |  |                                   |  |                                       |   | -           |
| Presuny                                   |  |  |  |  |                                   |  |                                       |   |             |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | -  | 5 500 000  |  | 8 461 376  |                                   |  |                                       |   | 13 961 376  |
| Opravné položky a                         |  |  |  |  |                                   |  |                                       |   |             |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | -  | - 377 289  |  |  |                                   |  |                                       |   | - 377 289   |
| Prírastky                                 |  | - 1 212 308  |  |  |                                   |  |                                       |   | - 1 212 308 |
| Úbytky                                    | -  |  |  |  |                                   |  |                                       |   | -           |
| Presuny                                   |  |  |  |  |                                   |  |                                       |   |             |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | -  | - 1 589 597  |  |  |                                   |  |                                       |   | - 1 589 597 |
| Účtovná hodnota                           |  |  |  |  |                                   |  |                                       |   |             |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0  | 5 122 711  |  | 8 275 300  |                                   |  |                                       |   | 13 398 011  |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0  | 3 910 403  |  | 8 461 376  |                                   |  |                                       |   | 12 371 779  |

### 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 2024 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2024 dcérskych a spoločných podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|  | Bežné účtovné obdobie (rok 2024) |                               |   |  |   |
|--|----------------------------------|-------------------------------|---|--|---|
|  |                                  | Podiel                        | Hodnota vlastného   | Výsledok   |   |
|  | Podiel                           | účtovnej                      | imania účtovnej   | hospodárenia   |   |
| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok | účtovnej jednotky na ZI v %      | jednotky na hlas. právach v % | jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok | 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                            | 7 750 059   | -70 746  | 3 875 030                                     |
| SIRS-Akvizície, a.s.<br>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>3 875 030</b>                              |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>   |                                  |                               |   |  |   |

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

Nehnutelný majetok SIRS-Akvizície, a.s. v účtovnej 5 261 tis. EUR, bol v priebehu roka 2019 ocenený znaleckým posudkom, pričom všeobecná hodnota určená znalcom je vyššia, ako účtovná hodnota týchto nehnuteľností. Spoločnosť SIRS-Akvizície zriadila záložné právo k týmto nehnuteľnostiam, k hnutelnému majetku, k pohľadávkam a k bankovým účtom v prospech Tatra banky a.s. za ručenie bankového úveru spriaznenej spoločnosti. Výška zabezpečovanej pohľadávky banky je do najvyššej hodnoty istiny 33.000.000 EUR, hodnota nesplatennej časti úveru k 31.12.2024 je 17 248 153 EUR.

Okrem nehnuteľností má spoločnosť SIRS-Akvizície dlhodo vo svojich aktívach pohľadávky voči spriazneným subjektom z titulu poskytnutých preddavkov na kúpu nehnuteľného majetku a poskytnutých pôžičiek vrátane úrokov v celkovej výške 5 261 tis. EUR. Opravné položky k pohľadávkam z poskytnutých pôžičiek tvoria k 31.12.2024 2 052 150 EUR. Strata z hospodárenia SIRS-Akvizície za rok 2024 pred zdanením je vo výške -66 906 EUR .

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

|  | 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.<br>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>   |                                    |   |   |  | <b>3 910 403</b>                              |

**(c) Pohľadávky**

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

| Pohľadávky  | Bežné účtovné obdobie (rok 2024)   |                         |   |  |                                    |
|---|------------------------------------|-------------------------|---|--|------------------------------------|
|   | Stav opravnej položky k 31.12.2023 | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 31.12.2024 |
| a   | b                                  | c                       | d   | e  | f                                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                         | 1 055                              | 0                       | 0   | 0  | 1 055                              |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ú.j.    | 2 000 000                          | 491 995                 | 0   | 0  | 2 491 995                          |
| Pohľadávky z príspevkov na úhradu straty              | 78 950                             | 0                       | 78 950  | 0  | 0                                  |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                                  | 0                       | 0   | 0  | 0                                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu       | 0                                  | 0                       | 0   | 0  | 0                                  |
| Iné pohľadávky  | 300                                | 7 503                   | 15  | 0  | 7 788                              |
| <b>Spolu</b>  | <b>2 080 305</b>                   | <b>499 498</b>          | <b>78 965</b>   | <b>0</b>   | <b>2 500 838</b>                   |

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

| Pohľadávky k 31.12.2024  | 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 | 4 560 000           | 0                    | 4 560 000         |
| 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>4 560 000</b>    | <b>0</b>             | <b>4 560 000</b>  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                    | 316 343             | 14 418               | 330 761           |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 2 431 567           | 3 518 770            | 5 950 337         |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 201 368             | 233 991              | 435 359           |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                  | 0                   | 0                    | 0                 |
| Sociálne poistenie   | 0                   | 0                    | 0                 |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                      | 3 305 906           | 0                    | 3 305 906         |
| Iné pohľadávky   | 325 431             | 5 788                | 331 219           |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                               | <b>6 580 615</b>    | <b>3 772 967</b>     | <b>10 353 582</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 31.12.2024 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 dlhobodej časti týchto pohľadávok podľa Dodatku č.8 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 5 420 000 EUR a pozostáva z pohľadávky:
  - 2 000 mil. EUR splatnosť do 31.12.2023 s úrokom 2,9 % + 12M EURIBOR – 100 % opravná položka
  - 1 140 tis. EUR splatnosť do 31.12.2023 s úrokom 2,9 % + 12M EURIBOR – čiastočná opravná položka
  - 1 140 tis. EUR splatnosť do 31.12.2024
  - 1 140 tis. EUR splatnosť do 31.12.2025
- Dlhodobá časť – vo výške 4 560 000 EUR je rozdelená na 4 rovnomerné splátky nasledovne:
  - 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

Nesplatená výška úrokovej odmeny za predĺženie splatnosti pohľadávok k 31. 12. 2024 je vykázaná v rámci ostatných pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám v sume 435 358 EUR.

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce 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> |
| <br>   |                     |                      |                  |
| 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> |

**(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. 2024     | 31. 12. 2023     |
|---|------------------|------------------|
| Pokladnica, ceniny                                      | 3 450            | 6 524            |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky    | 5 311 696        | 4 085 067        |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 0                | 0                |
| Peniaze na ceste  | 88 899           | 110 617          |
| <b>Spolu</b>  | <b>5 404 045</b> | <b>4 202 208</b> |

(e) Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

|   | 31. 12. 2024     | 31. 12. 2023   |
|---|------------------|----------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>            | <b>223</b>       | <b>1 920</b>   |
| - nájom   | 0                | 0              |
| - licenčné poplatky   | 223              | 1 920          |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>          | <b>687 839</b>   | <b>280 063</b> |
| -vstupy AS  | 518 896          | 0              |
| - nájom   | 153 935          | 261 809        |
| - licenčné poplatky   | 2 277            | 1 920          |
| - telefónne poplatky  | 3 030            | 3 344          |
| - poistenie majetku   | 991              | 3 841          |
| - ostatné   | 8 710            | 9 149          |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé:</b>                     | <b>0</b>         | <b>0</b>       |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>           | <b>354 692</b>   | <b>40 014</b>  |
| - refakturácie za rok 2024, vyfakturované v roku 2025       | 85 647           | 25 810         |
| - dobropisy za rok 2024, vyfakturované v roku 2025          | 252 038          | 715            |
| - platby čipovými kartami za rok 2024, uhradené v roku 2025 | 17 007           | 13 489         |
| <b>Spolu</b>  | <b>1 042 754</b> | <b>321 997</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 2024) |                  |                |                            |                  |
|---|----------------------------------|------------------|----------------|----------------------------|------------------|
|   | Stav                             | Tvorba           | Použitie       | Zrušenie /<br>preúčtovanie | Stav             |
|   | k 31. 12. 2023                   |                  |                |                            | k 31. 12. 2024   |
|   | b                                | c                | d              | e                          | f                |
| Odchodné do dôchodku                    | 23 361                           | 246 879          | 0              | 42 869                     | 227 371          |
| Pracovné jubileá                        | 187 238                          | 0                | 0              | 76 515                     | 110 723          |
| Odstupné                                | 0                                | 0                | 0              | 0                          | 0                |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>   | <b>210 599</b>                   | <b>246 879</b>   | <b>0</b>       | <b>119 384</b>             | <b>338 094</b>   |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>      | <b>762 077</b>                   | <b>1 126 376</b> | <b>818 431</b> | <b>0</b>                   | <b>2 506 112</b> |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>       |                                  |                  |                |                            |                  |
| Mzdy za dovolenku                       | 642 496                          | 715 838          | 702 508        | 0                          | 655 826          |
| vrátane soc. zabezpečenia               |                                  |                  |                |                            |                  |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b> | <b>642 496</b>                   | <b>715 838</b>   | <b>702 508</b> | <b>0</b>                   | <b>655 826</b>   |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>       |                                  |                  |                |                            |                  |
| Rezerva na overenie účtovnej závierky   | 6 600                            | 6 600            | 6 600          | 0                          | 6 600            |
| Nevyfakturované dodávky                 | 550                              | 0                | 550            | 0                          | 0                |
| Ročné prémie                            | 34 314                           | 34 819           | 31 816         | 0                          | 37 317           |
| Odchodné do dôchodku                    | 58 907                           | 42 869           | 37 450         | 0                          | 64 326           |
| Pracovné jubileá                        | 19 210                           | 9 638            | 15 040         | 0                          | 13 808           |
| Iné riziká                              | 0                                | 0                | 0              | 0                          | 0                |
| Odstupné                                | 1 436 090                        | 316 612          | 24 467         | 0                          | 1 728 235        |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b> | <b>1 555 671</b>                 | <b>410 538</b>   | <b>115 923</b> | <b>0</b>                   | <b>1 850 286</b> |

Rezerva na odchodné do dôchodku a pracovné jubileá bola vytvorená s použitím metód poistnej matematiky. Rezerva na odstupné vyjadruje riziko budúceho zníženia ekonomických úžitkov z titulu prípadného ukončenia výkonov – prímestskej dopravy. Zmluva o výkone služieb uzatvorená s VÚC – TSK bola platná do 30. 10. 2023. Vzhľadom na významnosť podmienených záväzkov vyplývajúcich z povinnosti vyplatiť odstupné, bola v roku 2022 vytvorená krátkodobá rezerva v pomernej výške na predpokladané odstupné, ktoré by bolo vyplatené pri ukončení platnosti Zmluvy.. Od 31.10.2023 Spoločnosť poskytuje služby vo verejnom záujme na základe Rozhodnutia VÚC platného do 30.10. 2025. Dôvod na tvorbu rezervy na odstupné teda nepominul, opodstatnenosť vytvorenej rezervy trvá, ale rezerva bola preúčtovaná na krátkodobú.

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

| a                                       | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2023) |                |                |                   |                  |
|---|---|----------------|----------------|-------------------|------------------|
|   | Stav  | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie          | Stav             |
|   | k 31. 12. 2022  |                |                |                   | k 31. 12. 2023   |
|   | b   | c              | d              | e                 | f                |
| Odchodné do dôchodku                    | 324 738   | 0              | 253 317        | 48 060            | 23 361           |
| Pracovné jubileá                        | 154 831   | 46 225         | 0              | 13 818            | 187 238          |
| Odstupné                                | 0   | 0              | 0              | 1 436 090         | 1 436 090        |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>   | <b>479 569</b>  | <b>46 225</b>  | <b>253 317</b> | <b>13 818</b>     | <b>1 646 689</b> |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>      | <b>2 392 534</b>  | <b>755 435</b> | <b>924 575</b> | <b>-1 436 090</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              |
| Odmeny pracovníkom                      | 96 362  | 34 314         | 96 362         | 0                 | 34 314           |
| Odchodné do dôchodku                    | 85 974  | 58 907         | 85 974         | 0                 | 58 907           |
| Pracovné jubileá                        | 23 767  | 13 818         | 18 375         | 0                 | 19 210           |
| Iné riziká                              | 0   | 0              | 0              | 0                 | 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>207 784</b> | <b>-1 436 090</b> | <b>119 581</b>   |

(c) Závazky

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

| Názov položky  | 31. 12. 2024     | 31. 12. 2023     |
|--|------------------|------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                              | <b>7 419 856</b> | <b>9 638 359</b> |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | -                | 1 174 106        |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov       | 7 419 856        | 8 464 253        |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                            | <b>6 510 490</b> | <b>5 558 360</b> |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka          | 6 510 490        | 5 556 077        |
| Záväzky po lehote splatnosti                               | -                | 2 283            |

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 8 594 585 EUR sú kryté záložným právom na nakúpené autobusy.

**(d) Odložený daňový záväzok**

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|  | 31.12.2024      | 31.12.2023      |
|--|-----------------|-----------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:  |                 |                 |
| – odpočítateľné  | 3 573 696       | 6 138 866       |
| – zdaniteľné   | -3 344 787      | -2 924 516      |
|  | 6 918 482       | 9 063 382       |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: |                 |                 |
| – odpočítateľné  | -2 310 906      | -1 800 983      |
| – zdaniteľné   | -2 310 906      | -1 800 983      |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                    |                 | 0               |
| Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty                                      |                 |                 |
| Sadzba dane z príjmov (v %)  | 24              | 21              |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>  | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>   | <b>0</b>        | <b>0</b>        |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov   | 0               | 0               |
| Zaúčtovaná do vlastného imania   | 0               | 0               |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>   | <b>303 069</b>  | <b>910 955</b>  |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                       | <b>-607 886</b> | <b>-215 965</b> |
| Zaúčtovaná ako náklad  | -607 886        | -215 965        |
| Zaúčtovaná do vlastného imania   |                 |                 |
| Iné  |                 |                 |

Kumulovaný rozdiel vyplývajúci zo zmeny sadzby dane je 37 884 EUR.

**(e) Sociálny fond**

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

|  | 31. 12. 2024   | 31. 12. 2023   |
|--|----------------|----------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>132 819</b> | <b>109 840</b> |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 136 431        | 123 469        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 100 000        | 100 000        |
| Tvorba sociálneho fondu spolu              | 236 431        | 223 469        |
| Čerpanie sociálneho fondu                  | -193 595       | -200 490       |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>175 655</b> | <b>132 819</b> |

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť bola vytvorená pri rozdelení zisku za rok 2023 rozhodnutím valného zhromaždenia. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov, ale hlavne na príspevok na stravovanie.

(f) Bankové úvery a iné finančné výpomoci

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| a                               | Mena<br>b | Úrok p.a.<br>v %<br>c | Dátum<br>splatnosti<br>d | Suma istiny v<br>príslušnej mene<br>k 31.12.2024<br>e | Suma istiny v<br>príslušnej mene<br>k 31.12.2023<br>f |
|---------------------------------|-----------|-----------------------|--------------------------|---|---|
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>   |           |                       |                          |   |   |
| ČSOB účelový úver               | EUR       | 1M EUR.<br>+2,8 p.a.  | 25.7.2029                | 3 864 400   | 4 943 400   |
| <b>Dlhodobé úvery spolu</b>     |           |                       |                          | <b>3 864 400</b>                                      | <b>4 943 400</b>                                      |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b> |           |                       |                          |   |   |
| ČSOB kontokorentný              | EUR       | 1M EUR.<br>+1,38 p.a. |                          | 2 839 814   | 0   |
| Krátkodobá časť účelového úveru | EUR       | 1M EUR.<br>+2,8 p.a.  | 25.7.2029                | 1 078 800   | 1 078 800   |
| <b>Krátkodobé úvery spolu</b>   |           |                       |                          | <b>3 918 614</b>                                      | <b>1 078 800</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.

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. 2024  | 31. 12. 2023 |
|--|---------------|--------------|
| <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>0</b>     |
| bankový poplatok za vedenie kontokorentného účtu   | 0             | 0            |
| iné  | 0             | 0            |
| <b>Výnosy budúcich období dlhodobé:</b>            | <b>12 000</b> | <b>0</b>     |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé:</b>          | <b>12 000</b> | <b>0</b>     |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>24 000</b> | <b>0</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<br>odbytu<br>a  | Autobusová<br>doprava |                  | Nafta          |                | Iné            |                | Spolu            |                  |
|------------------------|-----------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
|                        | 2024<br>b             | 2023<br>c        | 2024<br>d      | 2023<br>e      | 2024<br>f      | 2023<br>g      | 2024             | 2023             |
| Slovenská<br>republika | 8 937 588             | 9 072 025        | 217 942        | 221 395        | 470 211        | 383 167        | 9 625 741        | 9 676 587        |
| <b>Spolu</b>           | <b>8 937 588</b>      | <b>9 072 025</b> | <b>217 942</b> | <b>221 395</b> | <b>470 211</b> | <b>383 167</b> | <b>9 625 741</b> | <b>9 676 587</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:

|   |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|
| <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>25 337 419</b> | <b>23 336 420</b> |
| Úhrada straty z výkonov vo verejnom záujme                                  | 24 123 535        | 21 953 225        |
| Príspevky obcí a podnikateľských subjektov na pravidelnú autobusovú dopravu | 11 521            | 24 163            |
| Zmluvné pokuty a penále   | 40                | 20                |
| Výnosy z odpísaných pohľadávok  | 0                 | 0                 |
| Refakturácie energií  | 666 098           |                   |
| Iné   | 536 225           | 1 359 012         |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>   | <b>844 639</b>    | <b>1 894 203</b>  |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i>   | <i>34</i>         | <i>27</i>         |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka              | 34                | 27                |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>                 | <i>844 605</i>    | <i>1 894 176</i>  |
| Výnosové úroky  | 844 605           | 914 176           |
| Výnosy z predaja cenných papierov a podielov                                | 0                 | 980 000           |
| 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:

|   | 2024              | 2023              |
|---|-------------------|-------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                | 0                 | 0                 |
| Tržby z predaja služieb                 | 9 343 832         | 9 398 682         |
| Tržby za tovar                          | 281 909           | 277 905           |
| Výnosy zo zákazky                       | 0                 | 0                 |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        | 0                 | 0                 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 24 123 535        | 21 953 225        |
| <b>Spolu</b>                            | <b>33 749 276</b> | <b>31 629 812</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

|   | 2024              | 2023              |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>9 645 347</b>  | <b>8 000 144</b>  |
| <i>Náklady voči audítorskej spoločnosti, z toho:</i>                      | <i>10 000</i>     | <i>10 000</i>     |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 10 000            | 10 000            |
| Poradenské služby   | 16 500            | 0                 |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | <i>9 618 847</i>  | <i>7 990 144</i>  |
| Spoje, telekomunikačné poplatky   | 137 400           | 146 136           |
| Nájomné   | 958 328           | 875 822           |
| Právne služby   | 121 558           | 134 067           |
| STK, EK   | 36 982            | 35 950            |
| Strážna služba, prevoz peňazí   | 251 907           | 250 311           |
| Stočné  | 84 481            | 76 695            |
| Vstupy na autobusové stanice  | 1 892 984         | 1 830 416         |
| Diaľničné poplatky  | 81 880            | 82 060            |
| Umývanie autobusov  | 186 450           | 179 828           |
| Opravy  | 4 598 037         | 3 110 778         |
| Cestovné  | 795 705           | 737 683           |
| Marketing   | 43 210            | 87 960            |
| Ostatné   | 429 925           | 442 438           |
| <b>Osobné náklady, z toho:</b>  | <b>15 436 140</b> | <b>13 483 758</b> |
| Mzdové náklady  | 10 580 023        | 9 526 519         |
| Odmeny členom orgánov spoločnosti   | 74 232            | 78 192            |
| Zdravotné poistenie, sociálne poistenie                                   | 3 832 979         | 3 442 845         |
| Príspevky na DDS  | 72 277            | 75 141            |
| Tvorba sociálneho fondu   | 136 431           | 123 469           |
| Príspevky na stravu   | 74 895            | 75 911            |
| Odchodné,odstupné   | 481 573           | 46 225            |
| Ostatné   | 183 730           | 115 456           |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>752 541</b>    | <b>689 244</b>    |
| Pokuty a penále   | 660               | 442               |
| Rezerva na súdne spory /zrušenie rezervy/                                 | 0                 | 0                 |
| Poistenie majetku, osôb   | 746 420           | 679 889           |
| Manká a škody   | 127               | 450               |
| Odpis pohľadávky  | 0                 | 0                 |
| Dary  | 600               | 2 273             |
| Iné   | 4 734             | 6 190             |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>  | <b>899 228</b>    | <b>434 596</b>    |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>  | <i>40</i>         | <i>53</i>         |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 35                | 48                |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | <i>899 188</i>    | <i>434 543</i>    |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku               | 461 376           | 0                 |
| Nákladové úroky   | 398 395           | 394 637           |
| Bankové poplatky  | 39 290            | 39 886            |
| Predané cenné papiere a vklady  | 0                 | 0                 |
| Iné   | 127               | 20                |

## H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

| a  | 2024             |                |              | 2023             |                |              |
|--|------------------|----------------|--------------|------------------|----------------|--------------|
|  | Základ dane<br>b | Daň<br>c       | Daň v %<br>d | Základ dane<br>e | Daň<br>f       | Daň v %<br>g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:   | 809 197          |                |              | 918 237          |                |              |
| teoretická daň                                 |                  | 169 931        | 21           |                  | 192 830        | 21           |
| Položky zvyšujúce základ dane                  | 3 864 220        | 811 486        | 100          | 3 671 747        | 771 067        | 84           |
| Položky znižujúce základ dane                  | -759 162         | -159 424       | -20          | -490 423         | -102 989       | -11          |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky |                  |                |              |                  |                |              |
| Umorenie daňovej straty                        |                  |                | 0,00         |                  |                | 0,00         |
| Zmena sadzby dane                              |                  |                |              |                  |                |              |
| Iné  |                  |                |              |                  |                |              |
| Spolu  | 3 914 255        | 821 994        | 101,58       | 4 099 561        | 860 908        | 93,76        |
| <b>Splatná daň z príjmov</b>                   |                  | <b>821 994</b> | 101,58       |                  | <b>860 908</b> | 93,76        |
| Odložená daň z príjmov                         |                  | -607 885       | -75,12       |                  | -662 557       | -72,16       |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                   |                  | <b>214 108</b> | 26,46        |                  | <b>198 351</b> | 21,601       |
| Zmena sadzby dane                              |                  | -37 884        | -4,682       |                  |                |              |

## 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 2025.

### (b) Prehľad o podsúvahových položkách k 31.12.2024

|  | 2024    | 2023    |
|--|---------|---------|
| Materiál civilnej ochrany  | 333     | 1 596   |
| Hmotný majetok mobilizačných rezerv /Program 222/  | 107 465 | 107 465 |
| Nehnuteľný majetok mobilizačných rezerv  | 46 674  | 46 674  |
| Materiál hospodárskej mobilizácie  | 2 099   | 2 099   |
| Potvrdenky za porušenie prepravnno-tarifných podmienok   | 404 194 | 404 194 |
| Podmienené pohľadávky voči vodičom za úhradu nákladov kurzov pri nedodržíaní dohodnutých podmienok | 482 100 | 363 463 |

## 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 svojim 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 hnuiteľnému majetku zo dňa 17.10.2018, predmetom ktorej je záložné právo na 25 ks autobusov, zakúpených na základe Kúpnych zmlúv č.9960530 až č. 9960554 formou splátkového predaja a sú hnuiteľným majetkom SAD Trenčín a.s.

- Záložnú zmluvu o záložnom práve k 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.

Spoločnosť ukončila rok 2024 v neistote z dlhodobého hľadiska, nakoľko výkony vo verejnom záujme, ktoré tvoria podstatu jej činnosti vykonáva na základe Rozhodnutia TSK do 30.10.2025 a do zostavenia účtovnej závierky nemá k dispozícii žiaden dokument o tom, či bude pokračovať v prevádzkovaní prímestskej autobusovej dopravy aj v ďalšom období na základe nového Rozhodnutia. Verejná súťaž na dopravcu, ktorá sa konala v roku 2024, bola zrušená.

Ďalšie významné riziko, ktoré ovplyvňuje finančnú situáciu spoločnosti je z dôvodu prehľadnosti uvedené v časti L.

#### 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 2023: 31 392 EUR), hrubé príjmy dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 42 840 EUR (v roku 2023: 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 podmienok obchodných

| Spriaznená osoba   | Hodnotové vyjadrenie<br>obchodu<br>2024 |
|--|---|
| <b>Transakcie s materským podnikom:</b>                          |   |
| - nájomné za najaté automobily                                   | 88 440                                  |
| - náklady za služby tlačového odboru                             | 3 100                                   |
| - náklady za servis automobilov                                  | -                                       |
| - výnosové úroky   | 201 368                                 |
| <b>Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:</b>              |   |
| - náklady za poskytnuté služby na autobusovej stanici            | 1 327 376                               |
| - náklady za služby súvisiace s prenájomom nehnuteľností         | 440 958                                 |
| - náklady za poistenie   | 738                                     |
| - náklady na poplatky  | 2 424                                   |
| - výnosy za poskytnuté služby súvisiace so správou nehnuteľností | 473 193                                 |
| - výnosy za predaný tovar (nafta)                                | -                                       |
| - výnosové úroky   | 643 237                                 |
| Náklady + výnosy u postúpenia pohľadávky                         | 0                                       |

#### Ďalej uvádzame zostatok neuhradených pohľadávok a záväzkov voči spriazneným osobám k 31.12.2024:

Zostatok pohľadávok z poskytnutých pôžičiek voči ostatným spriazneným osobám: 9 104 613 EUR  
Zostatok pohľadávok z neuhradených úrokov za predĺženie splatnosti pohľadávky voči materskej ÚJ: 435 358 EUR  
Zostatok obchodných a iných pohľadávok voči materskej ÚJ : 9 980 000 EUR, z toho dlhodobé 4 560 000 EUR  
Zostatok obchodných a iných pohľadávok voči ostatným spriazneným osobám (okrem pôžičiek): 530 337 EUR  
Zostatok záväzkov voči materskej ÚJ: 406 EUR  
Zostatok záväzkov voči ostatným spriazneným osobám: 285 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 aj v dôsledku externých vplyvov na hospodárenie nespĺňa 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 dlhodobú 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**

Verejná súťaž na nového dopravcu na poskytovanie služieb vo verejnom záujme pre prímestskú osobnú autobusovú dopravu, ktorú vyhlásil Trenčiansky samosprávny kraj (TSK) v súlade s platnou legislatívou bola zo strany TSK zrušená. V súčasnosti služby vo verejnom záujme Spoločnosť vykonáva na základe Rozhodnutia TSK platného do 30.10.2025. Do dňa zostavenia účtovnej závierky nie je s istotou zrejme, či bude vydané nové Rozhodnutie, resp. ako bude riešiť TSK prímestskú osobnú autobusovú dopravu v Trenčianskom kraji od 31.10.2025.

Okrem uvedenej neistoty nenastali iné skutočnosti, ktoré by si vyžadovali korekcie účtovnej závierky.

#### **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 2024 boli spoločnosti poskytnuté náhrady za služby vo verejnom záujme v celkovej sume 24 086 850 EUR. Účtovné zásady použité pri pridelovaní nákladov a výnosov sú prispôbené podmienkam dohodnutým v zmluvách o výkonoch vo verejnom záujme a v Rozhodnutí TSK. Výnosy a priame náklady týkajúce sa výkonov vo verejnom záujme sú účtované priamo na určené strediská, nepriame náklady sa rozúčtovávajú formou vopred stanoveného kľúča.

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

## R. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

| Položka vlastného imania<br>a   | Bežné účtovné obdobie |                |          |          |                    |
|---|-----------------------|----------------|----------|----------|--------------------|
|   | Stav<br>31.12.2023    | Prírastky      | Úbytky   | Presuny  | Stav<br>31.12.2024 |
|   | 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   | 1 876 941             | 71 989         | 0        | 0        | 1 948 929          |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku<br>a záväzkov                | -1 589 598            | -35 373        | 0        | 0        | -1 624 971         |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                            | 0                     | 0              | 0        | 0        | 0                  |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení,<br>splynutí a rozdelení | 0                     | 0              | 0        | 0        | 0                  |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                      | 0                     | 0              | 0        | 0        | 0                  |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                       | 1 540 635             | 163 898        | 0        | 0        | 1 704 533          |
| Neuhradená strata minulých rokov                                      | 0                     | 0              | 0        | 0        | 0                  |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného<br>obdobia                    | 719 886               | 89 311         | 0        | 0        | 595 089            |
| Vyplatené dividendy   | 0                     | 0              | 0        | 0        | 0                  |
| Ostatné položky vlastného imania                                      | 0                     | 0              | 0        | 0        | 0                  |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby -<br>podnikateľa             | 0                     | 0              | 0        | 0        | 0                  |
| <b>Spolu</b>  | <b>13 603 135</b>     | <b>289 825</b> | <b>-</b> | <b>0</b> | <b>13 678 851</b>  |

Okrem zmien súvisiacich s rozdelením zisku za rok 2023 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. 2024                                      | 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  | 13 678 851       |
| Podiel základného imania na celkovej hodnote vlastného imania vyjadrený v % | 80,75            |

| Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní | Hodnota |
|---|---------|
| Vykázaný účtovný zisk                         | 595 089 |
| Počet akcií                                   | 332 782 |
| Zisk pripadajúci na jednu akciu               | 1,79    |

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky nebol známy návrh na rozdelenie zisku za rok 2024.

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

| Položka vlastného imania<br>a   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                  |                |           |                    |
|---|--|------------------|----------------|-----------|--------------------|
|   | Stav<br>31.12.2022                           | Prírastky        | Úbytky         | Presuny   | Stav<br>31.12.2023 |
|   | b  | c                | d              | e         | f                  |
| Základné imanie   | 11 045 035                                   | 0                | 0              | 0         | 11 045 035         |
| Zmena základného imania   | 0  | 0                | 0              | 0         | 0                  |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                                  | 0  | 0                | 0              | 0         | 0                  |
| Emisné ážio   | 0  | 0                | 0              | 0         | 0                  |
| Ostatné kapitálové fondy  | 10 236                                       | 0                | 0              | 0         | 10 236             |
| Zákonný rezervný fond   | 1 804 154                                    | 0                | 0              | 72 787    | 1 876 941          |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku<br>a záväzkov                | -377 290                                     | -1 212 308       | 0              | 0         | -1 589 598         |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                            | 0  | 0                | 0              | 0         | 0                  |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení,<br>splynutí a rozdelení | 0  | 0                | 0              | 0         | 0                  |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                      | 10 000                                       | 0                | 10 000         | 0         | 0                  |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                       | 1 363 052                                    | 0                | 0              | 177 583   | 1 540 635          |
| Neuhradená strata minulých rokov                                      | 0  | 0                | 0              | 0         | 0                  |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného<br>obdobia                    | 727 871                                      | 719 886          | 477 500        | -250 371  | 719 886            |
| Vyplatené dividendy   | 0  | 0                | 0              | 0         | 0                  |
| Ostatné položky vlastného imania                                      | 0  | 0                | 0              | 0         | 0                  |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby -<br>podnikateľa             | 0  | 0                | 0              | 0         | 0                  |
| <b>Spolu</b>  | <b>14 583 058</b>                            | <b>(492 422)</b> | <b>487 500</b> | <b>-1</b> | <b>13 603 135</b>  |

Účtovný zisk za rok 2023 bol rozdelený nasledovne:

| Názov položky                                    | rok 2023        |
|--|-----------------|
| Účtovný zisk                                     | 719 886         |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>                | <b>rok 2023</b> |
| Prídel do zákonného rezervného fondu             | 71 989          |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov        | 10 000          |
| Prídel do sociálneho fondu                       | 100 000         |
| Prídel na zvýšenie základného imania             | 0               |
| Úhrada straty minulých období                    | 0               |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov     | 163 898         |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom a členom | 374 000         |
| Iné  | 0               |
| <b>Spolu</b>                                     | <b>719 886</b>  |

## S. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2024

### 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> (+/-)   | 809 197               | 918 237                 |
| A. 1.                                       | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1 až A. 1. 13)(+/-)  | 1 925 565             | 3 258 758               |
| A. 1. 1.                                    | Odpisy dlhodobého nehm. majetku a dlhodobého hmotného majetku <sup>4</sup> (+)  | 2 225 858             | 2 386 818               |
| 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> (+/-)   | 435 439               | - 463 337               |
| A. 1. 5.                                    | Zmena stavu opravných položiek <sup>8</sup> (+/-)   | 420 534               | 2 438 736               |
| A. 1. 6.                                    | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)   | -696 758              | 403 620                 |
| 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> (+)  | 398 395               | 394 637                 |
| A. 1. 9.                                    | Úroky účtované do výnosov <sup>12</sup> (-)   | -844 605              | - 914 176               |
| A. 1. 10.                                   | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) <sup>13</sup>   | -34                   | - 28                    |
| A. 1. 11.                                   | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) <sup>14</sup>   | 40                    | 48                      |
| A. 1. 12.                                   | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent <sup>15</sup> (+/-)  | -13 303               | - 987 560               |
| A. 1. 13.                                   | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)     |                       |                         |
| A. 2.                                       | 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 | 332 224               | 240 178                 |

|                |  |            |             |
|----------------|--|------------|-------------|
|                | <i>peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti ( súčet A 2. 1 až A 2. 4)</i>   |            |             |
| A. 2. 1        | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)   | -1 060 869 | 290 619     |
| A. 2. 2.       | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)   | 1 361 277  | - 137 421   |
| A. 2. 3.       | Zmena stavu zásob (-/+)  | 31 816     | 86 980      |
| 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>  | 3 066 986  | 4 417 173   |
| A. 3.          | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)  | 109 942    | 422 176     |
| A. 4.          | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)   | -398 395   | - 394 637   |
| 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 (-/+)   | -1 194 600 | - 471 932   |
| A.             | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti ( súčet A 1 až A 7)</b>  | 1 583 932  | 3 972 780   |
|                | <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>  | -1 672 433 | - 1 656 285 |
| 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 (+)   | 13 303     | 7 560       |
| 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      |
| B. 7.          | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)  | -          | -           |
| B. 8.          | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)  | -          | -           |
| B. 9.          | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)   | -          |             |
| B.             | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti ( súčet B 1 až B 9)</b>   | -1 659 130 | - 1 601 675 |
|                | <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>   |            |             |
| C. 1.          | Peňažné toky vo vlastnom imaní ( súčet C. 1. 1 až C 1. 8)  | -10 000    | - 10 000    |
| C. 1. 1.       | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)  | -10 000    | - 10 000    |
| C. 1. 2.       | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením VI  |            |             |
| C. 2.-<br>C.4. | <b>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti(súčet C. 2. až C.4.)</b>   | 1 287 014  | - 1 456 300 |
| 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 (+)                          | 2 839 814        | -                  |
| 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       | - 1 078 800        |
| 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 (-)  | -474 000         | - 377 500          |
| <b>C.</b> | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti ( súčet C 1 až C 9)</b>  | <b>1 277 014</b> | <b>- 1 466 300</b> |
| <b>D.</b> | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A +B + C)</b>  | <b>1 201 816</b> | <b>904 805</b>     |
| <b>E.</b> | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)<sup>2</sup></b>   | <b>4 202 228</b> | <b>3 297 403</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>5 404 045</b> | <b>4 202 228</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>-1</b>        | <b>- 20</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>5 404 044</b> | <b>4 202 208</b>   |