

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

a) Obchodné meno a sídlo

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

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

b) Opis vykonávanej činnosti

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

c) Počet zamestnancov

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

	2021	2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	576	599
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	570	587
počet vedúcich zamestnancov	9	9

d) Údaje o neobmedzenom ručení v iných účtovných jednotkách

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

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti zostavená k 31. decembru 2020, t. j. za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 24. júna 2021.

g) Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Schválená účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2020 bola uložená do Registra účtovných závierok dňa 29. júna 2021.

h) Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 24. júna 2021 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 2021.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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

SAD Trenčín, a.s. bola od roku 2013 materskou účtovnou jednotkou. Aplikovala výnimku z povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu v súlade s § 22 ods. 12 zákona o účtovníctve. Zostavením len individuálnej účtovnej závierky sa významne neovplyvní úsudok o finančnej situácii, nákladoch a výnosoch a výsledku hospodárenia za konsolidovaný celok. V roku 2021 došlo k predaju podielov v dcérskej účtovnej jednotke a k 31.12.2021 Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované, okrem tvorby rezerv na zamestnanecké benefity.

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

Dlhodobý hmotný majetok bezplatne prevzatý je ocenený reprodukčnou obstarávacou cenou.

Spoločnosť nerealizuje výskumnú činnosť.

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Drobný nehmotný dlhodobý majetok	Rôzna	lineárna	12,5 - 25

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého hmotného majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 340 EUR a nižšia a doba použitia dlhšia ako jeden rok sa účtuje ako obstaranie zásob a následne jednorazovo do nákladov pri uvedení do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je vyššia ako 340 EUR a nižšia ako 1 700 EUR a doba použitia dlhšia ako jeden rok sa odpisuje mesačne v dvoch po sebe idúcich obdobiach.

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

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

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

(c) Dlhodobý finančný majetok

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

Dlhodobé pôžičky sa oceňujú menovitou hodnotou.

d) Zásoby

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

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

(e) Pohľadávky

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

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

(f) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(h) Rezervy

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

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

Krátkodobá rezerva na odstupné je vytvorená v odhadnutej výške rizika, vyplývajúceho z prípadného skončenia poskytovania časti výkonov vo verejnom záujme, zohľadňuje predpoklady vedenia a dôsledné zhodnotenie možných alternatív riešenia.

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

(i) Závazky

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

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

(j) Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

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

(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(l) Cudzía mena

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

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

(m) Výnosy

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

(o) Náhrada preukázanej straty (dotácie)

Spoločnosť v rámci svojej činnosti poskytuje na zmluvnom základe výkony vo verejnom záujme vo vnútroštátnej verejnej autobusovej doprave. Z tohto titulu jej vzniká nárok na úhradu strát z výkonov vo verejnom záujme. O nároku na náhradu preukázanej straty z poskytovania výkonov vo verejnom záujme sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie náhrady sa Spoločnosti daná náhrada poskytne. Náhrady preukázanej straty z poskytovania výkonov vo verejnom záujme sa účtujú do výnosov z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti.

(p) Prenájom (lízing)

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

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

(r) Opravy chýb minulých účtovných období

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

V účtovnom období 2021 Spoločnosť vykonala opravy chýb minulých období v nevýznamnom rozsahu.

(s) Použitie odhadov a úsudkov

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

Odhady a súvisiace predpoklady sa v podmienkach spoločnosti týkajú najmä odhadov životnosti a predpokladanej doby používania dlhodobého majetku a jeho účtovného odpisovania, odhadov výšky opravných položiek a rezerv a sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

(t) Porovnateľné údaje

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

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

(a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľkách na stranách 6 až 9.

Na autobusy v zostatkovej cene 13 515 755 EUR bolo zriadené záložné právo v prospech veriteľa.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota v obstarávacích cenách za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo:	
Autobusy v počte 30 - splátkový predaj UniCredit Leasing, a.s.	5 757 410
Autobusy v počte 15 - splátkový predaj ČSOB Leasing, a.s.	3 215 302
Autobusy v počte 46 - splátkový predaj Slovenská sporiteľňa, a.s.	10 448 495

Spoločnosť má k 31.12.2021 poistený dlhodobý hmotný majetok:

- autobusy so zostatkovou cenou 13 983 337 EUR, zákonné a havarijné poistenie
- stroje a ostatné technické zariadenia, poisťná suma je 1 288 028 EUR

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2021

Bežné účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		183 538			2 000			185 538
Prírastky								-
Úbytky								-
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		183 538			2 000			185 538
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		146 556			1 974			148 530
Prírastky		15 736			26			15 762
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		162 292			2 000			164 292
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		36 982			26			37 008
Stav na konci účtovného obdobia		21 246			-			21 246

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2020

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		176 238			2 000			178 238
Prírastky		7 300				7 300		14 600
Úbytky						7 300		7 300
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		183 538			2 000			185 538
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		130 482			1 470			131 952
Prírastky		16 074			504			16 578
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		146 556			1 974			148 530
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		45 756			530			46 286
Stav na konci účtovného obdobia		36 982			26			37 008

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2021

Bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	i
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		33 011	66 374 829				304		66 408 144
Prírastky		1 956	316 130				315 826		633 912
Úbytky			4 040 712				316 130		4 356 842
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		34 967	62 650 247				-		62 685 214
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 658	48 469 001						48 476 659
Prírastky		1 350	3 787 596						3 788 946
Úbytky			4 038 756						4 038 756
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		9 008	48 217 841						48 226 849
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky			264 000						264 000
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			264 000						264 000
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		25 353	17 905 828				304		17 931 485
Stav na konci účtovného obdobia		25 959	14 168 406				-		14 194 365

Spoločnosť v priebehu roka 2021 zakúpila a zaradila do majetku 2 kusy výdajné stojany PHM v celkovej sume 8 340 EUR, 2 kusy depozitné terminály v celkovej sume 44 926 EUR, 50 ks palubných počítačov VESNA v celkovej sume 132 250 EUR.

V roku 2021 bol zakúpený a zaradený do majetku osobný automobil REAULT MASTER v sume 18 612 EUR.

Na autobusy obstarané na základe kúpno predajných zmlúv formou splátkového predaja bolo zriadené záložné právo v prospech veriteľov – na zabezpečenie záväzkov popísaných v časti G. písm. c) týchto poznámok
Celková zostatková cena autobusov, na ktoré je zriadené záložné právo je ku dňu účtovnej závierky 13 515 755 EUR.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2020

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		29 959	62 442 865				4 842 336		67 315 160
Prírastky		3 052	4 918 272				107 121		5 028 445
Úbytky			986 308				4 949 153		5 935 461
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		33 011	66 374 829				304		66 408 144
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 431	45 283 244						45 289 675
Prírastky		1 227	4 172 065						4 173 292
Úbytky			986 308						986 308
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		7 658	48 469 001						48 476 659
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							2 008		2 008
Prírastky									
Úbytky							2 008		2 008
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia							-		-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		23 528	17 159 621				4 840 328		22 023 477
Stav na konci účtovného obdobia		25 353	17 905 828				304		17 931 485

b) Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
31.12.2021

Bežné účtovné obdobie

Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 640	5 500 000							5 506 640
Prírastky									
Úbytky									
Oceňovací rozdiel									-
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	6 640	5 500 000							5 506 640
Opravné položky a oceňovacie rozdiely									
Stav na začiatku účtovného obdobia	- 6 640	- 225 172							- 231 812
Prírastky		- 97 649							- 97 649
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	- 6 640	- 322 821							- 329 461
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 274 828							5 274 828
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 177 179							5 177 179

Podiely v dcérskej účtovnej jednotke boli v roku 2021 predané na základe Zmluvy o prevode obchodného podielu na spoločnosť SIRS – Development, a. s.. Ku dňu účtovnej závierky nebol prevod obchodného podielu zapísaný v Obchodnom registri, preto sa o predaji neúčtovalo

Hodnota akcií v spoločnosti SIRS-Akvizície, a.s. s podielovou účasťou sa pri ocenení metódou vlastného imania znížila v roku 2021 o 97 649 EUR. Celkový oceňovací rozdiel k podielovým CP a podielom spolu v sume – 322 821 EUR je vykázaný súvahovo, t. j. vo vlastnom imaní na účte 414. Podrobnejší prehľad o dlhodobom finančnom majetku je v bodoch 4. a 5. tejto časti poznámok.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
31.12.2020

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	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	6640	5 500 000							5 506 640
Prírastky									
Úbytky									
Oceňovací rozdiel									-
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	6640	5 500 000							5 506 640
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	- 6 640	-171 631							- 178 271
Prírastky		-53 541							- 53 541
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	-6640	-225 172							- 231 812
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 328 369							5 328 369
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 274 828							5 274 828

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 2021 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 dcérskych a spoločných podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Bežné účtovné obdobie (rok 2021)				
		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
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %				
a	b	c	d	e	f
a) Dcérske účtovné jednotky					
SIRS-Consulting, s.r.o. Framborská 12, 010 01 Žilina	0	0			0
b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Spoločné podniky					
SIRS-Akvizície, a.s. Framborská 12, 010 01 Žilina	50	50	10 354 358	-195 299	5 177 179
Pridružené podniky					
c) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
d) Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke					
Dlhodobý finančný majetok spolu					5 177 179

Účtovná jednotka s podielovou účasťou SIRS-Akvizície, a.s. vlastní nehnuteľný majetok, ktorý tvorí podstatnú časť jej aktív a ktorý bol v priebehu roka 2020 ocenený znaleckým posudkom, pričom všeobecná hodnota určená znalcom je vyššia, ako účtovná hodnota týchto nehnuteľností. Spoločnosť zriadila záložné právo k nehnuteľnostiam, k hnutel'nému majetku, k pohľadávkam a k bankovým účtom v prospech Tatra banky a.s. za ručenie bankového úveru spriaznenej spoločnosti. Výška zabezpečovanej pohľadávky banky je do najvyššej hodnoty istiny 33.000.000 EUR.

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

Spoločnosť má uzatvorenú Zmluvu o spätnom predaji a kúpe cenných papierov SIRS-Akvizície, a.s., na základe ktorej má právo za dohodnutých podmienok do 5 rokov od kúpy cenných papierov (2017) späť tieto cenné papiere odpredať. Táto lehota mala uplynúť v roku 2022, ale Dodatkom č. 1 k Zmluve o spätnom predaji a kúpe cenných papierov bola predĺžená o jeden rok.

SIRS – Akvizície 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 a 2021 spôsobila obmedzenie tejto činnosti na neurčitý čas a spôsobila, že spoločnosť SIRS – Akvizície vykázala za tieto účtovné obdobia stratu z hospodárenia.

Činnosť spoločnosti, v ktorej má SAD TN umiestnený dlhodobý finančný majetok, bola výrazne spomalená z dôvodu opatrení vyvolaných šírením koronavírusu COVID 19 a v čase zostavenia tejto účtovnej závierky je situácia naďalej neistá.

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2020)				
	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
a) Dcérske účtovné jednotky					
SIRS-Consulting, s.r.o. Framborská 12, 010 01 Žilina	100	100	-1 451 893	-310 715	0
b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Spoločné podniky					
SIRS-Akvizície, a.s. Framborská 12, 010 01 Žilina	50	50	10 549 657	-107 081	5 274 828
Pridružené podniky					
c) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
d) Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke					
Dlhodobý finančný majetok spolu					5 274 828

(c) Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2021)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2020	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	2 999	297	640	0	2 656
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	688	5 828	272	0	6 244
Spolu	3 687	6 125	912	0	8 900

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

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

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

Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám – dlhodobé aj krátkodobé v celkovej sume k 31.12.2021 10 mil. EUR – vznikli z titulu predaja cenných papierov v roku 2015, kedy bola dohodnutá ich

dlhodobá postupná splatnosť. Dlžníkom je materská účtovná jednotka Slovenská investičná a realitná spoločnosť, a.s. Pohľadávky sú zabezpečené zriadením záložného práva k predaným cenným papierom – akciám spoločnosti SIRS-Development, a. s. až do úplného zaplattenia kúpnej ceny.

Dlhodobé pohľadávky v sume 7 mil. EUR vzhľadom na skutočnosť, že Spoločnosť vykazuje na strane pasív dlhodobé záväzky vo vyššej sume ako je hodnota dlhodobých pohľadávok. Konečná splatnosť týchto pohľadávok podľa Zmluvy o prevode akcií je v roku 2022. V zmysle Zmluvy o prevode akcií bodu 4.ods.3.3.8. sa táto splatnosť môže predĺžiť o 7 rokov t. j. až do roku 2029 na základe oznámenia dlžníka. Z predbežného potvrdenia dlžníka vyplýva, že dôjde k takémuto predĺženiu splatnosti pohľadávky vo výške 7 mil. EUR, z toho dôvodu sa pohľadávka naďalej vykazuje ako dlhodobá.

Krátkodobá časť týchto pohľadávok je tvorená:

- Pohľadávkou 1 mil. EUR, ktorá bola podľa Zmluvy o prevode akcií splatná 31.12.2020 a Dodatkom k Zmluve o prevode akcií bola dohodnutá nová splatnosť 31. 12. 2021. K pohľadávkou bola zároveň dohodnutá úroková odmena za predĺženie splatnosti vo výške 2,1 % p. a., úroková odmena bola splatná 31.12.2021.
- Pohľadávkou, ktorá je podľa Zmluvy o prevode akcií splatná k 31. 12. 2021 vo výške 1 mil. EUR,
- Pohľadávkou 1 mil. EUR, ktorá bola podľa Zmluvy o prevode akcií splatná 31. 12. 2022 (bod 3.3.8. Zmluva o prevode akcií). K pohľadávkou bola zároveň dohodnutá úroková odmena za predĺženie splatnosti vo výške 2,1 % p. a., úroková odmena je splatná 31.12.2022.

Ostatné krátkodobé pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám predstavujú pôžičku poskytnutú materskej spoločnosti vo výške 3 000 000 EUR + úroky vo výške 4 % p.a.. Pôžička je spolu s úrokmi splatná 28. 2. 2022. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky bola pohľadávka spolu s príslušenstvom uhradená.

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

Pohľadávky k 31.12.2020	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	8 000 000	0	8 000 000
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	8 000 000	0	8 000 000
Pohľadávky z obchodného styku	154 602	7 718	162 320
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	2 188 742	1 122 960	3 311 702
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 074 443	0	3 074 443
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	4 743 346	0	4 743 346
Iné pohľadávky	60 368	688	61 056
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 221 501	1 131 366	11 352 867

(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. 2021	31. 12. 2020
Pokladnica, ceniny	5 183	3 843
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	187 562	129 932
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	0	0
Peniaze na ceste	52 335	40 079
Spolu	245 080	173 854

(e) Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	694	1 357
- nájom	0	0
- licenčné poplatky	694	1 357
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	644 324	659 372
- nájom	498 313	487 730
- licenčné poplatky	1 423	1 949
- telefónne poplatky	3 512	3 256
- poistenie majetku	67 144	69 719
- jednorázový poplatok za 3. a 4. rok záruky	62 500	96 250
- ostatné	11 432	468
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	12 387	5 968
- refakturácie za rok 2020, vyfakturované v roku 2021	2 999	2 300
- dobropisy za rok 2020, vyfakturované v roku 2021	1 131	2 278
- platby čipovými kartami za rok 2020, uhradené v roku 2021	8 257	1 390
Spolu	657 405	666 697

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

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

Rezerva na odstupné vyjadruje riziko budúceho zníženia ekonomických úžitkov z titulu ukončenia zmluvy o poskytovaných službách vo verejnom záujme - MHD Trenčín.

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2020)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2019				k 31. 12. 2020
b	c	d	e	f	
Odchodné do dôchodku	615 891	112 832	128 704	0	600 019
Pracovné jubileá	171 007	22 598	15 889	0	177 716
Odstupné	0	420 476	0		420 476
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	786 898	555 906	15 889	0	1 198 211
Krátkodobé rezervy, z toho:	942 886	643 016	803 598	12 446	769 858
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku	573 329	475 793	566 949	0	482 173
vrátane soc. zabezpečenia					
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	573 329	475 793	566 949	0	482 173
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky	6 600	6 600	6 600	0	6 600
Nevyfakturované dodávky	2 605	1 854	2 605	0	1 854
Odmeny pracovníkom	78 874	80 243	78 874	0	80 243
Odchodné do dôchodku	122 245	62 637	114 626	0	70 256
Pracovné jubileá	34 233	15 889	21 390	0	28 732
Iné riziká	125 000	0	12 554	12 446	100 000
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	369 557	167 223	236 649	12 446	287 685

(c) Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Dlhodobé záväzky spolu	13 893 240	15 615 448
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	4 402 272	6 941 131
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	9 490 968	8 674 317
Krátkodobé záväzky spolu	5 344 300	5 131 583
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	5 343 503	5 121 653
Záväzky po lehote splatnosti	797	9 930

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 13 618 161 EUR sú kryté záložným právom na nakúpené autobusy.

(d) Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2021	31.12.2020
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	10 106 319	10 733 785
– zdaniteľné	-272 622	-3 409
	10 378 941	10 737 194
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-1 584 999	1 499 499
– zdaniteľné	-1 584 999	1 499 499
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	1 789 477	1 939 200
Zmena odloženého daňového záväzku	-149 723	107 516
Zaúčtovaná ako náklad	-149 723	107 516
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

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

(e) Sociálny fond

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

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	58 087	62 379
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	122 782	121 953
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	116 000	120 000
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	238 782	241 953
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	-94 603	-246 245
Konečný zostatok sociálneho fondu	202 266	58 087

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

(f) Bankové úvery a iné finančné výpomoci

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

a	Mena b	Úrok p.a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021 e	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020 f
Dlhodobé bankové úvery					
ČSOB účelový úver	EUR	1M EUR. +1,6 p.a.	25.2.2022	0	172 800
Dlhodobé úvery spolu				0	172 800
Krátkodobé bankové úvery					
ČSOB kontokorentný	EUR	1M EUR. +1,38 p.a.		2 632 126	3 956 209
ČSOB kontokorentný	EUR	1M EUR. +2,5 p.a.		5	1 530 073
Krátkodobá časť účelového úveru	EUR	1M EUR. +1,6 p.a.	25.2.2022	172 800	1 034 400
Krátkodobé úvery spolu				2 804 931	6 520 682

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

Kontokorentné úvery ČSOB, a.s. sú zabezpečené 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. 2021	31. 12. 2020
Výdavky budúcich období dlhodobé toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
bankový poplatok za vedenie kontokorentného účtu	0	0
iné	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé:	0	0
Spolu	0	0

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

(a) Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť	Autobusová doprava	Nafta		Iné		Spolu	
odbytu	2021	2020	2021	2020	2021	2021	2020
a	b	c	d	e	f	g	
Slovenská republika	7 304 550	6 957 784	9 188	5 885	345 340	306 421	7 659 078
Spolu	7 304 550	6 957 784	9 188	5 885	345 340	306 421	7 270 090

(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:

	2021	2020
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Náklady súvisiace s obstaraním autobusov	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	23 887 564	23 175 533
Úhrada straty z výkonov vo verejnom záujme	23 029 688	22 320 326
Príspevky obcí a podnikateľských subjektov na pravidelnú autobusovú dopravu	13 997	12 381
Zmluvné pokuty a penále	1 511	32 964
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	32 414
Iné	842 368	777 448
Finančné výnosy, z toho:	144 133	77 035
Kurzové zisky, z toho:	61	3
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	55	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	144 072	77 032
Výnosové úroky	144 072	77 032
Výnosy z predaja cenných papierov a podielov	0	0
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	0	0

(c) Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2021	2020
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	7 593 237	7 231 130
Tržby za tovar	65 841	38 960
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	23 029 688	22 320 326
Spolu	30 688 766	29 590 416

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

	2021	2020
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	7 208 476	6 470 761
<i>Náklady voči auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>10 000</i>	<i>10 000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	10 000	10 000
Poradenské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>7 198 476</i>	<i>6 460 761</i>
Spoje, telekomunikačné poplatky	149 088	153 143
Nájomné	941 336	914 409
Právne služby	54 000	54 000
STK, EK	40 474	40 838
Strážna služba, prevoz peňazí	243 419	239 489
Stočné	61 568	63 538
Vstupy na autobusové stanice	1 545 797	1 202 744
Diaľničné poplatky	74 962	75 900
Umývanie autobusov	232 160	227 150
Opravy	2 781 478	2 499 673
Cestovné	503 558	488 554
Marketing	99 408	99 969
Ostatné	471 228	401 354
Osobné náklady, z toho:	13 603 390	13 787 222
Mzdové náklady	9 385 816	9 298 785
Odmeny členom orgánov spoločnosti	77 906	78 192
Zdravotné poistenie, sociálne poistenie	3 285 798	3 383 326
Príspevky na DDS	84 743	84 188
Tvorba sociálneho fondu	122 782	121 953
Príspevky na stravu	138 571	141 856
Odchodné, odstupné	277 528	499 059
Ostatné	230 246	179 863
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	722 957	843 106
Pokuty a penále	1 301	300
Rezerva na súdne spory /zrušenie rezervy/	-100 000	0
Poistenie majetku, osôb	813 225	848 507
Manká a škody	3 123	0
Odpis pohľadávky	0	65
Iné	5 308	-5 766
	0	
Finančné náklady, z toho:	114 193	119 476
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>7</i>	<i>114</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5	101
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>114 186</i>	<i>119 362</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	58 954	71 205
Bankové poplatky	55 222	48 083
Iné	10	74

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	966 953			939 859		
teoretická daň		203 060	21		197 370	21
Daňovo neuznané náklady	1 045 139	219 479	23	626 173	131 496	14
Výnosy nepodliehajúce dani	-297 622	-62 501	-6	-1 041 586	-218 733	-23
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty			0,00			0,00
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	1 714 470	360 039	37,23	524 446	110 134	11,72
Splatná daň z príjmov		360 039	37,23		110 134	11,72
Odložená daň z príjmov		-149 723	-15,48		107 516	11,44
Celková daň z príjmov		210 316	21,75		217 650	23,158

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

(a) Najatý majetok

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

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

(b) Prehľad o podsúvahových položkách

	2021	2020
Materiál civilnej ochrany	1 596	1 596
Hmotný majetok mobilizačných rezerv /Program 222/	107 465	107 465
Nehnuteľný majetok mobilizačných rezerv	46 674	46 674
Materiál hospodárskej mobilizácie	2 099	2 397
Potvrdenky za porušenie prepravnno-tarifných podmienok	399 289	399 874
Budovy a parkovacie plochy v nájme	3 410 637	3 410 637
Osobné automobily v nájme	217 776	217 776
Odpísané pohľadávky	61 773	61 773
Postúpené pohľadávky	0	0
Podmienené pohľadávky	51 327	73 486

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Súdne spory

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

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

V súvislosti so súdnymi spormi nepredpokladáme úbytok ekonomických úžitkov okrem nákladov na právne zastupovanie.

Informácia ohľadom poskytnutých a prijatých záruk

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

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

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

Informácia ohľadom zabezpečenia pohľadávok z prevodu cenných papierov, ktorými sú akcie SIRS – Development, a.s. je uvedená v časti D písm. c) týchto poznámok.

Na základe Zmluvy o prevode cenných papierov z roku 2015 vznikli Spoločnosti pohľadávky z predaja cenných papierov popísaných v časti D. bod 7 týchto poznámok, ktoré sú zabezpečené záložným právom k predaným akciám emitenta SIRS – Development, a.s., zapísaným v registri záložných práv k cenným papierom. Záložné právo je zriadené až do úplného splatenia pohľadávky z prevodu cenných papierov. Spoločnosť SIRS – Development, a.s. ďalej ručí svojím majetkom tretím osobám.

Zmluva o spätnom predaji a kúpe cenných papierov, na základe ktorej má Spoločnosť právo za dohodnutých podmienok do 6 rokov od roku 2017 spätne odpredať cenné papiere SIRS – Akvizície, a.s. – bližšie v časti D, bod b). Táto lehota mala uplynúť v roku 2022, ale Dodatkom č. 1 k Zmluve o spätnom predaji a kúpe cenných papierov bola predĺžená o jeden rok

Informácia ohľadom obmedzenia vlastníckych práv

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

- Záložnú zmluvu o záložnom práve k hnuťelnému majetku zo dňa 4.11.2016, predmetom ktorej je záložné právo na 25 ks autobusov, zakúpených na základe Kúpnej zmluvy č.1003783 formou splátkového predaja a sú hnuťelným majetkom SAD Trenčín a.s.
- Záložnú zmluvu o záložnom práve k hnuťelnému majetku zo dňa 4.11.2016, predmetom ktorej je záložné právo na 5 ks autobusov, zakúpených na základe Kúpnej zmluvy č.1003784 formou splátkového predaja a sú hnuťelným majetkom SAD Trenčín a.s.

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

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

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

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

Podmienené záväzky

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

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 2020: 31 392 EUR), hrubé príjmy dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 46 514 EUR (v roku 2020: 46 800 EUR).

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu
	2021
Transakcie s materským podnikom:	
- nájomné za najaté automobily	88 120
- náklady za služby tlačového odboru	10 800
- náklady za servis automobilov	166
- výnosové úroky	144 072
Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:	
- náklady za poskytnuté služby na autobusovej stanici	1 155 314
- náklady za služby súvisiace s prenájomom nehnuteľností	512 119
- náklady za prenájom vozidla	-
- náklady za dodávku materiálu	-
- výnosy za poskytnuté služby súvisiace so správou nehnuteľností	299 705
- výnosy za predaný tovar (nafta)	-
- výnosové úroky	0
- výnosy z postúpenej pohľadávky	0

Ďalej uvádzame zostatok neuhradených pohľadávok a záväzkov voči spriazneným osobám k 31.12.2021:

Zostatok pohľadávok z poskytnutých pôžičiek voči materskej ÚJ: 3 094 230 EUR

Zostatok pohľadávok z poskytnutých pôžičiek voči ostatným spriazneným osobám: 0

Zostatok obchodných a iných pohľadávok voči materskej ÚJ (okrem pôžičiek): 10 000 000 EUR, z toho dlhodobé 7 000 000 EUR

Zostatok obchodných a iných pohľadávok voči ostatným spriazneným osobám (okrem pôžičiek): 191 296 EUR

Zostatok záväzkov voči materskej ÚJ: 0 EUR

Zostatok záväzkov voči ostatným spriazneným osobám: 0 EUR

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

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

Po 31.12.2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali významné udalosti, ktoré by si vyžadovali úpravy účtovnej závierky.

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. Mimoriadna situácia vyvolaná koronavírusom, vyhláseným núdzovým stavom v SR, núteným zatvorením mnohých prevádzok, ako sú nákupné centrá, reštaurácie, hotely, má významný negatívny dopad na skupinu, ktorej je Spoločnosť súčasťou. Prejavuje sa to v znížených tržbách jednotlivých členov skupiny a v zhoršení finančných tokov, čo následne spôsobilo zníženie schopnosti najmä materskej účtovnej jednotky splácať svoje záväzky, ktoré má voči SAD TN v pôvodne dohodnutej lehote splatnosti.

N. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

Trenčiansky samosprávny kraj do 30.10.2023

Mesto Trenčín do 31.8.2022

Mesto Nové Mesto nad Váhom do 30.6. 2031

V roku 2021 boli spoločnosti poskytnuté náhrady za služby vo verejnom záujme v celkovej sume 23 029 688 EUR. Účtovné zásady použité pri prideľovaní nákladov a výnosov sú prispôbené podmienkam dohodnutým v zmluvách o výkonoch vo verejnom záujme. Výnosy a priame náklady týkajúce sa výkonov vo verejnom záujme sú účtované priamo na určené strediská, nepriame náklady sa rozúčtovávajú formou vopred stanoveného kľúča.

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

R. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav 31.12.2020 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav 31.12.2021 f
Základné imanie	11 045 035	0	0	0	11 045 035
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohládavky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	10 235	0	0	0	10 235
Zákonný rezervný fond	1 656 270	0	0	72 221	1 728 491
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-231 812	-97 649	0	0	-329 461
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	10 000	10000
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 029 571	0	0	158 994	1 188 565
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	722 209	756 637	480 994	-241 215	756 637
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	14 231 508	658 988	480 994	0	14 409 502

Okrem zmien súvisiacich s rozdelením zisku za rok 2020 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. 2021	Hodnota v EUR/ks
Základné imanie celkom	11 045 035
Počet akcií na meno	332 782
Menovitá hodnota akcie	33,19
Základné imanie splatené	11 045 035
Základné imanie nesplatené	0
Vlastné imanie	14 409 502
Podiel základného imania na celkovej hodnote vlastného imania vyjadrený v %	76,65

Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní	Hodnota
Vykázaný účtovný zisk	756 637
Počet akcií	332 782
Zisk pripadajúci na jednu akciu	2,27

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

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav 31.12.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav 31.12.2020
	b	c	d	e	f
Základné imanie	11 045 035	0	0	0	11 045 035
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	10 235	0	0	0	10 235
Zákonný rezervný fond	1 589 226	0	0	67 044	1 656 270
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-178 271	-53 541	0	0	-231 812
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	10 000	10 000	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	897 875	0	0	131 696	1 029 571
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	670 437	722 209	461 697	-208 740	722 209
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	14 034 537	668 668	471 697	0	14 231 508

Účtovný zisk za rok 2020 bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	rok 2020
Účtovný zisk	722 209
Rozdelenie účtovného zisku	rok 2021
Prídel do zákonného rezervného fondu	72 221
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	116 000
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	158 994
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom a členom	364 994
Iné	10 000
Spolu	722 209

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky nebol známy návrh štatutárneho orgánu spoločnosti na rozdelenie zisku za rok 2021.

S. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2021

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

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

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

Ozn. Pol.	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Predch. účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodár. z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov ³ (+/-)	966 953	939 859
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1 až A 1. 13)(+/-)	4 173 752	3 703 400
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehm. majetku a dlhodobého hmotného majetku ⁴ (+)	3 804 707	4 189 870
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja ⁵ (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku 6 (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu rezerv ⁷ (+/-)	264 269	238 285
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek ⁸ (+/-)	269 213	-144 523
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	9 292	-539 317
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov ¹⁰ (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov ¹¹ (+)	58 954	71 205
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov ¹² (-)	- 144 072	-77 032
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) ¹³	- 55	
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) ¹⁴	5	101
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent ¹⁵ (+/-)	- 88 560	-35 189
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, 16 ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A 2. 1 až A 2. 4)</i>	169 653	393 486
A. 2. 1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	- 9 190	563 961
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	200 764	-195 202
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	- 21 920	24 727
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A 1 + A 2)	5 310 358	5 036 745
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	124 285	38 933
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)	- 58 954	- 71 205

A. 5.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	102 733	- 156 954
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A 1 až A 7)	5 478 423	4 847 519
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) ¹⁾		- 7 300
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) ¹⁾	- 2 242 213	- 3 335 408
B. 3.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	88 560	63 017
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	1 000 000	1 000 000
B. 5.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		- 3 000 000
B. 6.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 9)	- 1 153 652	- 5 279 691
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1 až C 1. 8)		- 10 000
C. 1. 1.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		- 10 000
C. 1. 2.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením VI		
C. 2.- C.4.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti(súčet C. 2. až C.4.)	- 4 253 545	393 982
C. 2. 1.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		1 890 079
C. 2. 2.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	- 3 888 551	- 1 034 400
C. 3.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	- 364 994	- 461 697
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9)	- 4 253 545	383 982
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A +B + C)	71 226	- 48 190
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)²	173 854	222 044
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka(+/-)²	245 030	173 955
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)²	51	- 101
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-).²	245 080	173 854