

Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****1. Obchodné meno a sídlo**

Obchodné meno: Slovenská autobusová doprava Žilina, akciová spoločnosť

Sídlo: Košická 2, 010 65 Žilina

IČO: 36 407 771

DIČ: 2020107573

IČ DPH: SK2020107573

Spoločnosť Slovenská autobusová doprava Žilina, akciová spoločnosť (ďalej len Spoločnosť alebo SAD Žilina), je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu v Žiline v oddiele: **Sa, Vložka číslo:10362/L**

Dátum založenia: 21.8.2002

Dátum zápisu do obchodného registra: 1.10.2002

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- vnútroštátna pravidelná verejná autobusová doprava
- verejná autobusová doprava na medzinárodnej pravidelnej autobusovej linke
- osobitná autobusová doprava na osobitnej medzinárodnej autobusovej linke
- vnútroštátna nepravidelná autobusová doprava
- medzinárodná nepravidelná autobusová doprava

3. Počet zamestnancov

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

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	429,71	441,64
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	421	441,0
počet vedúcich zamestnancov	4	6,0

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

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

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 20. júla 2023 schválilo spoločnosť KLT AUDIT, spol. s r. o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Slovenská investičná a realitná spoločnosť, akciová spoločnosť, Framborská 12, 010 01 Žilina. Konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť Slovenská investičná a realitná spoločnosť, akciová spoločnosť, Framborská 12, 010 01 Žilina (ďalej len SIRS), ktorá je bezprostredne konsolidujúcou účtovnou jednotkou a v ktorej sú aj prístupné konsolidované účtovné závierky, pretože zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za celý konsolidovaný celok.

Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť

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).

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

U krátkodobých pohľadávok z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám dochádza dlhodobo k posunu ich splatnosti vždy o jeden kalendárny rok. Materská spoločnosť deklaruje, že je schopná splniť svoje záväzky voči svojim spriazneným spoločnostiam.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou aplikované konzistentne s minulým účtovným obdobím, okrem zmeny doby odpisovania autobusov. V roku 2022 sa zmenila doba odpisovania autobusov v prímestskej doprave na 7 rokov (84 mesiacov). Dôvodom bolo zabezpečenie dodržania priemerného veku vozidiel a s tým spojená plánovaná obnova vozidlového parku v nadväznosti na Zmluvu o službách vo verejnom záujme vo vnútroštátnej pravidelnej autobusovej doprave – prímestskej na území dopravných regiónov Kysuce, Horné Považie a Turiec a zmeny doby odpisovania technického zhodnotenia prenajatej časti nehnuteľnosti na dva roky, vzhľadom na aktuálnu situáciu. U autobusov novonadobudnutých v roku 2023 je ročný odpis vychádzajúci z predpokladanej životnosti autobusov stanovený na 1/12 obstarávacej ceny.

(b) 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 zjavné 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.

(c) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia a podmienok Zmlúv o službách vo verejnom záujme. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa účtuje jednorazovo do nákladov spoločnosti pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	Lineárna	25

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia zodpovedajúcej spotrebe predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa účtuje jednorazovo do nákladov spoločnosti pri uvedení do používania a zároveň sa eviduje v operatívnej evidencii. Spoločnosť eviduje aj drobný hmotný dlhodobý majetok z minulých rokov v nevýznamnej hodnote. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, prístroje, zariadenia	4 až 6	Lineárna	25,0 16,67
Autobusy	7;;10 a 12	Lineárna	14,29;;10 a 8,33
Ostatné dopravné prostriedky	4	Lineárna	25
Stavby - technické zhodnotenie majetku v nájme	2 a 40	Lineárna	50 a 2,5

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

(d) Dlhodobý finančný majetok

Cenné papiere a podiely sa pri ich nadobudnutí oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Ku dňu účtovnej závierky Spoločnosť oceňuje podiely v spoločnosti s podielovou účasťou 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.

(e) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(f) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľností

Spoločnosť nevykonáva zákazkovú výrobu, ani výstavbu nehnuteľností

(g) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje formou opravných položiek, v prípade pohľadávok po lehote splatnosti a v prípade pochybných pohľadávok.

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

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť

(i) 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.

(j) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

(k) Náhrada preukázanej straty

Spoločnosť v rámci svojej činnosti poskytuje na zmluvnom základe služby vo verejnom záujme vo vnútroštátnej verejnej autobusovej doprave. Z tohto titulu jej vzniká nárok na úhradu strát zo služieb vo verejnom záujme. O nároku na náhradu preukázanej straty z poskytovania služieb 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 služieb vo verejnom záujme sa účtujú do výnosov z hospodárskej činnosti v prospech účtu 648 v časovej a vecnej súvislosti.

(l) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Krátkodobé rezervy sa oceňujú v očakávanej výške záväzku.

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 vykázané vo výške súčasnej hodnoty záväzkov, 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.

Okrem toho spoločnosť tvorí rezervy na dovolenky, hmotnú stimuláciu, audit, nevyfakturované dodávky, riziká vyplývajúce zo zmluvne dohodnutých povinností a ostatné riziká, podľa zhodnotenie právnych zástupcov...

(m) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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 účtovej 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.

(n) 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.

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.

(o) 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.

(p) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu 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.

Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť

(q) Cudzia mena

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(r) 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. Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z prepravy osôb v prímestskej a mestskej doprave, náhrada strát zo služieb vo verejnom záujme.

Výnosy z príspevkov za služby vo verejnom záujme sú vykázané vo výške ekonomicky oprávnených nákladov a primeraného zisku, znížených o tržby za realizovanú prepravu v regulovaných cenách, prípadne o iné súvisiace výnosy podľa zmlúv o službách vo verejnom záujme.

(s) 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.

(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

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách.

Prehľad o poistení dlhodobého hmotného majetku:

- **Flotilová poistná zmluva pre povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla**, limit poistného plnenia z jednej škodovej udalosti je 5 000 000,00 EUR/1 000 000,00 EUR
- **Flotilová poistná zmluva pre havarijné poistenie motorových a prípojných vozidiel-KASKO**, poistná sadzba vo výške 0,93 %, pri spoluúčasti 5 %, min. 330,00 EUR
- **Súhrnné poistenie hnutelných vecí**, poistná suma 1 250 028,02 EUR
Poistenie hnutelného majetku sa vzťahuje na škody spôsobené rizikami: požiar, voda, víchrica, krádež vlámaním, živelné udalosti.
- **Pripoistenie čelných skiel motorových vozidiel**, poistná suma 16 500,00 EUR na jedno poistné obdobie
Poistenie sa vzťahuje na motorové vozidlá poistené poistnou zmluvou na povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla. Poistením sú kryté škody len na čelných sklách, ktoré sú poškodené alebo zničené, v súvislosti s prevádzkou iného neznámeho motorového vozidla.
- **Poistenie zodpovednosti za škodu (klientske centrum v Mirage shopping center a RAMITA)**, poistná suma 300 000,00 EUR
- **Poistenie informačného panelu Hawk na AS v Žiline proti vandalizmu**, poistná suma 3 944,00 EUR
- **Poistenie informačnej svetelnej tabule na AS v Žiline proti vandalizmu**, poistná suma 16 344,00 EUR
a informačnej svetelnej tabule v obci Krásno nad Kysucou, poistná suma 9 552,00 EUR, **Terchová (2 ks)** poistná suma 10 800,00 EUR.
- **Poistenie infokiosku na AS v Bytči proti vandalizmu**, poistná suma 3 898,80 EUR

Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť

- Poistenie zodpovednosti za škodu – bicykle, poisťná suma 15 000,00 EUR
- Poistenie vstupnej rampy do objektu prevádzkarne SAD v MT, poisťná suma 10 877,00 EUR.

1. Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		79 359	7 000					86 359
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		79 359	7 000					86 359
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		79 359	7 000					86 359
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		79 359	7 000					86 359
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0					0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0					0

V roku 2023 sme neobstarali ani nevyradili žiadny dlhodobý nehmotný majetok.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		79 359	7 000					86 359
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		79 359	7 000					86 359
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		79 359	7 000					86 359

Slovenská autobusová doprava Žilina, akciová spoločnosť

Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		79 359	7 000					86 359
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0					0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0					0

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

Spoločnosti nevznikli náklady na výskumnú a vývojovú činnosť.

2. Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023:

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	641 638	453 059	52 185 415			356			53 280 468
Prírastky	253 026		16 718 004				17 139 101	151 714	34 261 845
Úbytky			81 889				17 139 101	151 714	17 372 704
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	894 664	453 059	68 821 530			356			70 169 609
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		320 210	35 695 779						36 015 989
Prírastky		125 492	4 512 710						4 638 202
Úbytky			81 889						81 889
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		445 702	40 126 600						40 572 302
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0								0
Prírastky	7 357								7 357
Úbytky									

Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť

Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		7 357							7 357
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	641 638	132 849	16 489 636			356			17 264 479
Stav na konci účtovného obdobia	894 664	0	28 694 930			356			29 589 950

V roku 2023 priamo z účtu obstarania (042) boli predané nezaradené pneumatiky v hodnote 168 070 EUR.
 Spoločnosť nadobudla v roku 2023 84 ks nových autobusov v celkovej obstarávacej cene 16 886 075 EUR. Obstarávacia cena bola znížená o odpredané pneumatiky.
 Spoločnosť zakúpila v roku 2023 pozemky v celkovej obstarávacej hodnote 253 026 EUR.

Na autobusy obstarané na základe Kúpno predajných zmlúv formou splátkového predaja a úverových zmlúv bolo zriadené záložné právo v prospech veriteľov na zabezpečenie záväzkov. Zostatková cena autobusov je 28 644 tis. EUR. Spoločnosť má vo svojom majetku a využíva aj autobusy, ktorých zostatková cena je nulová. Ich obstarávacia cena je 22 mil. EUR.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté predavky na DHM	
A	b	C	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		453 059	69 087 488			356			69 540 903
Prírastky	641 638		1 392 062				2 043 815	793 171	4 870 686
Úbytky			18 294 135				2 043 815	793 171	21 131 121
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	641 638	453 059	52 185 415			356		0	53 280 468
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		98 937	49 375 588						49 474 525
Prírastky		221 273	4 614 325						4 835 598
Úbytky			18 294 135						18 294 135
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		320 210	35 695 779						36 015 989
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		354 122	19 711 900			356	0	0	20 066 378
Stav na konci účtovného obdobia	641 638	132 849	16 489 636			356	0		17 264 479

Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť
3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou	Ostatné pôžičky	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
A	b	C	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 500 000		0		1 367 341			6 867 341
Prírastky						86 407			86 407
Úbytky						41 817			41 817
Presun				0		0			0
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 500 000		0		1 411 931			6 911 931
Opravné položky, oceňovacie rozdiely									
Stav na začiatku účtovného obdobia		- 377 289							-377 289
Prírastky									
Úbytky									
Zmena oceňovacieho rozdielu		-1 212 309							-1 212 309
Stav na konci účtovného obdobia	0	-1 589 598							-1 589 598
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 122 711		0		1 367 341			6 490 052
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 910 402		0		1 411 931			5 322 333

Hodnota akcií v spoločnosti SIRS-Akvizície, a.s. – podiely s podielovou účasťou - sa pri ocenení metódou vlastného imania znížila v roku 2023 o 1 212 309 EUR. Celkový oceňovací rozdiel k podielovým CP a podielom spolu v sume –1 589 598 EUR je vykázaný súvahovo, t. j. vo vlastnom imaní na účte 414. Podrobnejší prehľad o dlhodobom finančnom majetku je v bodoch 4. a 5. tejto časti poznámok.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou	Ostatné pôžičky	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 500 000		393 386		991 222			6 884 608
Prírastky						47 533			47 533
Úbytky						64 800			64 800
Presun				-393 386		393 386			
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 500 000		0		1 367 341			6 867 341
Opravné položky, oceňovacie rozdiely									
Stav na začiatku účtovného obdobia		- 322 821							-322 821

Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť

Prírastky									
Úbytky									
Zmena oceňovacieho rozdielu		-54 468							-54 468
Stav na konci účtovného obdobia	0	-377 289							-377 289
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 177 179		393 386		991 222			6 561 787
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 122 711		0		1 367 341			6 490 052

4. Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Výška vlastného imania k 31. decembru 2023 a výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2023 účtovnej jednotky s podielovou účasťou je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
A	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podielovou účasťou					
SIRS-Akvizície, a.s.	50	50	7 820 805	-2 424 616	3 910 402
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
SPOLU	x	x	x	x	3 910 402

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 hodnote 5 261 tis. EUR, bol v priebehu roka 2019 ocenený znaleckým posudkom, pričom všeobecná hodnota určená znalcom je vyššia, ako účtovná hodnota týchto nehnuteľností. 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. 2023 je 17 525 000 EUR.

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

Spoločnosť má uzatvorenú Zmluvu o spätnom predaji a kúpe cenných papierov, na základe ktorej má právo za dohodnutých podmienok do 5 rokov od kúpy cenných papierov (2017) späťne tieto cenné papiere odpredať. Právo na spätný predaj cenných papierov bolo predĺžené dodatkom k Zmluve o spätnom predaji až do 30.9.2025.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2022 a výsledok hospodárenia za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie účtovnej jednotky s podielovou účasťou je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Slovenská autobusová doprava Žilina, akciová spoločnosť

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	D	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podielovou účasťou					
SIRS-Akvízie, a.s.	50	50	10 245 421	-162 318	5 122 711
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
SPOLU	x	x	x	x	5 122 711

5. Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Spoločnosť v roku 2021 poskytla pôžičku materskej účtovnej jednotke vo výške 1 355 900 EUR. Celá suma pôžičky vrátane úroku je splatná do jedného roka, preto je v súvahe na riadku 29 uvedená celá čiastka 1 411 931 EUR vrátane úroku. Úrok dohodnutý k pôžičke 3M + 3% ročne je splatný mesačne spolu s dohodnutou mesačnou splátkou istiny. Uvedená pôžička vrátane úrokov je predmetom postúpenia v zmysle Zmluvy o postúpení pohľadávky zo dňa 15.1.2024.

6. Zásoby

Nebol dôvod tvoriť opravné položky k zásobám.

7. Pohľadávky

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

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP presun OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	5 959	0	1 502	0	4 457
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	200 550	788 966	200 550		788 966
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	9 949	0	9 949		0
Iné pohľadávky	611 605	390 000		3 628	997 977
Pohľadávky spolu	828 063	1 178 966	212 001	3 628	1 791 400

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
A	b	C	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	5 700 000		5 700 000
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			

Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť

Dlhodobé pohľadávky spolu	5 700 000		5 700 000
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	439 002	7 867	446 869
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	8 543 015	645 300	9 188 315
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	500 000	25 161	525 161
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	6 372 282		6 372 282
Iné pohľadávky	2 471 634	167 977	2 639 611
Krátkodobé pohľadávky spolu	18 325 933	846 305	19 172 238

Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám – dlhodobé a časť krátkodobých k 31. 12. 2023 v celkovej sume 12 000 000 EUR – vznikli z titulu predaja cenných papierov v roku 2015, kedy bola dohodnutá ich dlhodobá postupná splatnosť. V roku 2022 bola navýšená kúpna cena podľa bodu 3.3.8 Zmluvy o prevode akcií a Dodatku č. 5 o vopred dohodnutú sumu 980 tis. EUR. 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.

Dlhodobé pohľadávky v sume 5 700 000 EUR neboli prepočítané na súčasnú hodnotu vzhľadom k skutočnosti, 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 bola v roku 2022, ale v zmysle Zmluvy o prevode akcií bodu 3.3.8. a Dodatku č. 5 z roku 2022 sa konečná splatnosť predĺžila o 7 rokov t. j. až do roku 2029.

Krátkodobá časť týchto pohľadávok je tvorená:

- Pohľadávkou, ktorá je podľa Zmluvy o prevode akcií splatná k 31. 12. 2024 vo výške 1 140 000 EUR,
- Pohľadávkou, ktorá je podľa Zmluvy o prevode akcií splatná k 31. 12. 2023 vo výške 1 140 000 EUR,
- Pohľadávkou vo výške 1 mil. EUR, ktorá bola podľa Zmluvy o prevode akcií a jej dodatkov splatná 31.12.2023. K pohľadávkou bola zároveň dohodnutá úroková odmena za predĺženie splatnosti vo výške 2,1 % p. a. Úroková odmena je splatná 31.12.2023.
- Pohľadávkou vo výške 1 mil. EUR, ktorá bola podľa Zmluvy o prevode akcií a jej dodatkov splatná 31.12.2023. K pohľadávkou bola zároveň dohodnutá úroková odmena za predĺženie splatnosti vo výške 2,1 % p. a. Úroková odmena je splatná 31.12.2023.
- Pohľadávkou vo výške 1 mil. EUR, ktorá bola podľa Zmluvy o prevode akcií a jej dodatkov splatná 31.12.2023. K pohľadávkou bola zároveň dohodnutá úroková odmena za predĺženie splatnosti vo výške 2,1 % p. a. Úroková odmena je splatná 31.12.2023.
- Pohľadávkou vo výške 1 mil. EUR, ktorá bola podľa Zmluvy o prevode akcií a jej dodatkov splatná 31.12.2023. K pohľadávkou bola zároveň dohodnutá úroková odmena za predĺženie splatnosti vo výške 2,1 % p. a. Úroková odmena je splatná 31.12.2023.
- Pohľadávkou vo výške 1 mil. EUR, ktorá bola podľa Zmluvy o prevode akcií a jej dodatkov splatná 31.12.2023. K pohľadávkou bola zároveň dohodnutá úroková odmena za predĺženie splatnosti vo výške 2,1 % p. a. Úroková odmena je splatná 31.12.2023.

Veľká časť týchto krátkodobých pohľadávok spolu s časťou dohodnutých úrokov bola v januári 2024 predmetom postúpenia.

Časť pohľadávok voči prepojeným osobám, ktoré sú po lehote splatnosti a nie sú predmetom postúpenia ani započítania, Spoločnosť vyhodnotila ako čiastočne rizikové a vytvorila k nim opravné položky.

Ostatné krátkodobé pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám predstavujú pôžičku poskytnutú materskej spoločnosti vo výške 200 000 EUR, ktorej splatnosť bola predĺžená Dodatkom č. 1 do 30. 8. 2023. Pôžička je úročená úrokovou sadzbou 3M EURIBOR + 3 % ročne, pričom minimálny mesačný úrok je dohodnutý vo výške 500 EUR a je splatný mesačne. Celková výška úrokov k 31.12.2023 je 10 064 EUR. Uvedená pôžička vrátane úrokov je predmetom postúpenia v zmysle Zmluvy o postúpení pohľadávky zo dňa 15.1.2024.

K ostatným pohľadávkam voči prepojeným účtovným jednotkám v roku 2022 pribudla ďalšia suma pôžičky poskytnutej materskej spoločnosti vo výške 300 000 EUR, ktorej splatnosť bola predĺžená Dodatkom č. 1 do 31.12.2023. Pôžička je úročená úrokovou sadzbou 3M EURIBOR + 3 % ročne, pričom minimálny mesačný úrok je dohodnutý vo výške 750 EUR a je splatný mesačne. Celková výška úrokov k 31.12.2023 je 15 097 EUR. Uvedená pôžička vrátane úrokov je predmetom postúpenia v zmysle Zmluvy o postúpení pohľadávky zo dňa 15.1.2024.

Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť

Na účtoch iných pohľadávok je od roku 2020 evidovaná suma 1 100 000 EUR, ktorú Spoločnosť uhradila sprostredkovateľovi - ako finančnú zábezpeku na budúcu kúpu nehnuteľnosti na základe Zmluvy o zložení zábezpeky. K splneniu záväzku sprostredkovateľa malo podľa Dodatku č. 2 ku Zmluve o zložení zábezpeky dôjsť do 31.12. 2023. Uvedená pohľadávka je predmetom postúpenia v zmysle Zmluvy o postúpení pohľadávky zo dňa 15.1.2024.

Na účtoch iných pohľadávok pribudla v roku 2022 suma 1 300 000 EUR, ktorú Spoločnosť uhradila budúcemu predávajúcemu – spriaznenej osobe - finančnú zábezpeku na budúcu kúpu hnuteľného majetku na základe Zmluvy o zložení zábezpeky a o budúcej kúpnej zmluve. K realizácii plnenia predmetu zmluvy by malo dôjsť do 31.1.2024.

Informácie o pohľadávkach, zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia-

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky, kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia – popísané vyššie		12 000 000

Pohľadávky sú založené v prospech veriteľa Tatra banka, a.s. na zabezpečenie splátkového úveru, ktorý je popísaný v časti E. bod 6.

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	6 840 000		6 840 000
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	6 840 000		6 840 000
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	252 591	9 131	261 722
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	7 446 863	366 630	7 813 493
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	500 000	15 819	515 819
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	2 454 930		2 454 930
Iné pohľadávky	2 468 869	171 605	2 640 474
Krátkodobé pohľadávky spolu	13 123 253	563 185	13 686 438

8. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať, okrem vkladového termínovaného účtu vo výške 50 000,- EUR.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2 891	4 752
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 476 080	937 625
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	50 000	50 000
Peniaze na ceste	114 610	80 651
Spolu	2 643 581	1 073 028

Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť
9. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá iný krátkodobý finančný majetok.

10. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	935	1 786
Právne služby		
Poplatky za ostatné .licencie progr. vybavenia	621	1 057
Poplatky za dopravné licencie	314	729
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	17 871	345 362
Právne služby	0	320 833
Bankové poplatky – garancia	10 933	10 800
Poplatky za dopravné licencie	195	195
Poistenie majetku	190	2 512
Poistenie orgánov spoločnosti	885	3 492
Pravidelné poplatky za telefón – Slovak Telekom	1 963	2 181
Poplatky za predĺženie licencie	1 995	2 438
Tlač a iné	1 710	3 181
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	190	1
Úroky	162	1
Vrátené poistné	0	
Ostatné	28	
Spolu	18 996	347 149

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY
1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

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

Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie /preúčtovanie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	691 661	168 071		124 138	641 868
Rezervy ostatné - odchodné	487 218	0	90 195	104 129	292 894
Rezervy ostatné – prac .jubileá	60 799			13 153	47 646
Rezervy ostatné-životné jubileá	39 845		3 530	6 856	29 459
Rezervy ostatné – odkúpenie pneu	103 798	168 071			271 869
Krátkodobé rezervy, z toho:	996 442	631 570	668 413	-100 238	955 708
Rezerva na nevyčerp. dov. vrátane odvodov	276 114	405 570	252 224	23 890	405 570
Rez.ostatné –nevyf.tovary a služby	10 450	11 630	10 440	10	11 630
Rezervy ostatné – odmeny, audit a iné nákl .spojené s RZ	144 570	153 279	144 570		153 279

Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť

Rezervy ostatné – odchodné	141 083	0	36 954	-104 129	104 129
Rezervy ostatné - prac. jubileá	8 818	1 091	8 818	-13 153	14 244
Rezervy ostatné-životné jubileá	5 456	0	5 456	- 6 856	6 856
Rezervy ostatné - odstupné	209 951	0	209 951		0
Rezervy na riziká a škody	200 000	60 000			260 000

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie /preúčtovanie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	821 641	114 321		244 301	691 661
Rezervy ostatné - odchodné	390 157	97 061			487 218
Rezervy ostatné - odstupné	242 000			242 000	0
Rezervy ostatné – prac. jubileá	53 655	7 145			60 800
Rezervy ostatné-životné jubileá	42 146			2 301	39 845
Rezervy ostatné – odkúpenie pneu	93 683	10 115			103 798
Krátkodobé rezervy, z toho:	659 865	850 279	492 315	21 387	996 442
Rezerva na nevyčerp. dov. vrátane odvodov	285 657	276 114	271 979	13 678	276 114
Rez. ostatné –nevyf.tovary a služby	2 378	10 450	2 368	10	10 450
Rezervy ostatné – odmeny, audit a iné nákl. spojené s RZ	142 638	144 570	142 638		144 570
Rezervy ostatné – odchodné	189 927	5 904	54 748		141 083
Rezervy ostatné - prac. jubileá	20 953	560	12 695		8 818
Rezervy ostatné-životné jubileá	8 312	2 730	7 887	-2 301	5 456
Rezervy ostatné - odstupné	0	209 951			209 951
Rezervy na riziká a škody	10 000	200 000		10 000	200 000

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	35 139 039	22 202 535
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	17 025 169	9 218 920
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	18 113 870	12 983 615
Krátkodobé záväzky spolu	10 941 231	6 339 987
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	10 941 231	6 339 987
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

Na krytie záväzkov vo výške celkom 41 566 155 EUR sú založené autobusy v zostatkovej cene k 31. decembru 2023.

Časť záväzkov, ktoré vznikli v roku 2023 z titulu nákupu nových autobusov v sume 10 208 825 EUR, je financovaná bankovým úverom na základe úverových zmlúv uzatvorených v októbri 2023, pričom k skutočnému poskytnutiu úveru došlo až v januári 2024. Z tohto dôvodu sú tieto záväzky ku dňu účtovnej závierky vykázané v rámci ostatných záväzkov podľa splatnosti dohodnutých v úverových zmluvách. Úroková sadzba dohodnutá v úverových zmluvách je 5,72 % p. a.

Zvyšnú časť záväzkov vyplývajúcich z nákupu nových autobusov v roku 2023 v sume 10 042 373 EUR tvoria obchodné úvery od nebankového subjektu, kde je dohodnutá úroková sadzba 5,82 %.

Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť

Významná časť ostatných dlhodobých záväzkov vznikla v minulých rokoch z titulu kúpnych zmlúv, ktorých predmetom bol nákup autobusov formou splátkového predaja, tzn. 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.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	4 241 295	5 626 789
Odpočítateľné	-1 784 961	-819 088
Zdaniteľné	6 026 256	6 445 877
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-1 335 606	-1 521 907
Odpočítateľné	-1 335 606	-1 521 907
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok	610 194	862 025
Zmena odloženého daňového záväzku	-251 831	-96 275
Zaúčtovaná ako náklad	-251 831	-96 275
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

V zmysle zásady opatrnosti nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka z daňovej straty, ktorá bola vykázaná za rok 2019 v sume 586 128 EUR a z nákladových úrokov, ktoré sú daňovým výdavkom až pri predaji akcií, na kúpu ktorých bol čerpaný úver. V roku 2023 je uplatnená štvrtá štvrtina odpočtu uvedenej daňovej straty vo výške 146 532 EUR. Zostatok neumorenej daňovej straty k 31.12.2023 je vo výške: 0 EUR.

5. Sociálny fond

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

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	25 553	21 913
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	110 613	103 120
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	90 000	89 800
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	200 613	192 920
Čerpanie sociálneho fondu	180 394	189 280
Konečný zostatok sociálneho fondu	45 772	25 553

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť v sume 90 000 EUR je vytvorená z rozhodnutia valného zhromaždenia zo zisku za rok 2022. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť
6. Bankové úvery a iné finančné výpomoci

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Splátkový úver I.	EUR	1,95	2023	0	0
Splátkový úver II.	EUR	2,00	2023	0	0
Bežné bankové úvery					
krátkodobá časť splátkového úveru I.	EUR	3,555	30.6.2023	0	333 304
krátkodobá časť splátkového úveru II.	EUR	3,605	30.6.2023	0	274 980
Kontokorentné a revolvingové úvery	EUR	2,00	31.7.2024	0	0
Krátkodobá časť bankové úvery spolu	EUR	5,72	2024	2 103 453	0
Bežné bankové úvery spolu	EUR			10 208 825	608 284

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky					
Krátkodobé pôžičky					
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku					

Splátkový úver poskytnutý od Tatra banka, a.s. je zabezpečený záložným právom na pohľadávky, Dohodou o ručení a záložným právom na nehnuteľnosť vo vlastníctve tretej osoby. Úver je ku dňu účtovnej závierky splatený.

Kontokorentný úver je zabezpečený záložným právom na pohľadávky. Výška dohodnutého úverového rámca je 5 500 000 EUR, k 31.12.2023 nebol čerpaný kontokorentný úver.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	7 982	6 702
nájom nocovní	5 308	5 140
Ostatné	2 674	1 562
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
eurofondy na nákup invest.majetku	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	34 945	8 152
eurofondy na nákup invest. Majetku	0	0
tržby za prepravu	34 939	8 060
Ostatné	6	92
Spolu	42 927	14 854

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH
1. 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:

Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť

Oblasť odbytu	Služby v doprave		Ostatné služby		Tovar		Spolu	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Slovenská republika	8 771 635	7 923 583	292 075	350 600	124 796	340 722	9 188 506	8 614 905
Česká republika	7 837	10 757					7 837	10 757
ostatné štáty EÚ	2 772	9 033					2 772	9 033
ostatné štáty								
Spolu	8 782 244	7 943 373	292 075	350 600	124 796	340 722	9 199 115	8 634 695

2. 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:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	25 467 683	22 900 717
zmluvné pokuty a penále	2 674	625
náhrada preukázanej straty príj. Doprava	24 000 054	21 693 573
náhrada preukázanej straty MHD	558 310	479 181
Iné	906 645	727 338
Finančné výnosy, z toho:	224 701	1 125 395
Kurzové zisky, z toho:	50	37
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	36	16
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	224 651	1 125 358
tržby z predaja CP a podielov	0	980 000
výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek	224 651	145 353
výnosové úroky – ostatné	166	5
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0
náhrady škôd spôsobené požiarom	0	0

3. 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:

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	9 074 319	8 293 973
Tržby za tovar	124 796	340 722
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	24 558 363	22 172 754
Čistý obrat celkom	33 757 478	30 807 449

Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou, ktoré predstavujú príspevky na úhradu straty zo služieb vo verejnom záujme sa v podmienkach účtovnej jednotky zahrňujú do čistého obratu.

Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť
G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH
1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Informácie o nákladoch voči audítovi, auditorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	10 800	9 700
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	9 000	8 000
iné uisťovacie auditorské služby		
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby	1 800	1 700

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby (bez nákladov na audit), z toho:	9 781 944	7 997 497
opravy a udržiavanie	3 048 632	2 204 206
Cestovné	657 164	533 846
náklady na reprezentáciu	13 771	8 085
mýto tuzemsko	79 881	83 934
ost. služby – telefón, fax	123 551	136 202
ost. služby – stočné	76 398	63 855
prenájom nebyt. priestorov	653 495	631 873
služby pneuservis	270 212	236 105
nájomné ostatné	65 421	64 137
predĺženie licencií program. vybavenia	195 168	130 872
školenia a kurzy vodičov	99 284	47 421
náklady na reklamy a poprag.	34 952	26 189
ost. služby – umývanie autobusov, uprat. práce	183 409	217 641
STK autobusov	37 733	42 682
ost. služby – parkovné, užív. AS	2 100 471	1 921 480
právne, ekonomické a iné poradenstvo	1 414 034	1 098 215
ost. služby doplnenie AD Blue	135 208	162 163
Ostatné	593 160	388 591
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	828 923	928 823
poistenie majetku	760 487	729 625
manká a škody	3 535	3 835
Dary		
postúpenie pohľadávky		
iné	64 901	195 363
Finančné náklady, z toho:	98 787	82 234
Predané cenné papiere a podiely		
Nákladové úroky	8 770	28 235
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>186</i>	<i>112</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	54	19
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>89 831</i>	<i>53 887</i>
ostatné fin. náklady - poplatky VÚB, SCP	88 692	53 867
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku		
Iné	1 139	20
Mimoriadne náklady, z toho:		

Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť

škoda spôsobená požiarom

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	30 772
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke z titulu daňovej straty z roku 2019, ktorú postupne umorovala rovnomerne v jednej štvrtine počas štyroch bezprostredne nasledujúcich účtovných (zdaňovacích) obdobiach – rok 2023 je posledným rokom umorenia daňovej straty.

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

Názov položky	2023			2022		
	Základ			Základ		Daň v %
a	dane b	Daň c	Daň v % d	dane e	Daň F	% g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	666 769			695 047		
teoretická daň		140 022	21		145 960	21
Daňovo neuznané náklady	2 173 266	456 386	68,4	1 705 239	358 100	51,5
Odpočítateľné položky	-937 833	-196 944	29,5	-1 142 378	-239 899	34,5
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-146 532	-30 772	4,6	-146 532	-30 772	4,4
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	1 855 670	368 692	55,3	1 111 376	233 389	33,6
Splatná daň z príjmov + daň z úrokov		368 692	0,0		233 389	0,0
Daň z príjmov – za rok 2018						
Odložená daň z príjmov		-251 831	37,8		-96 275	13,9
Celková daň z príjmov		116 861	17,5		137 115	19,7

Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť
I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH
1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) v zmysle uzavretých zmlúv od 1/2015 2 ks osobných automobilov a nehnuteľností – prehľad je uvedený v tabuľke v bode 3.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma majetok.

3. Prehľad o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	0	0
Osobné automobily v nájme (operatívny prenájom) - v obstar. cene spolu	135 874	135 874
Majetok v nájme - hodnota prenájatých nehnuteľností	3 105 448	3 006 168
Majetok mobilizačných rezerv (nádrž, nafta, program.vybavenie)	83 977	86 690
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcii derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z lízingu		
Závazky z lízingu		
Iné položky (hmot.maj. v operat.evidencii, materiál vojens.techniky)	1 193 389	1 071 318

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH
1. Súdne spory
Pasívne súdne spory:

Voči SAD Žilina, a.s. neboli v priebehu roka 2023, ani do dňa zostavenia účtovnej závierky vedené žiadne pasívne spory.

2. Informácie ohľadom poskytnutých a prijatých záruk Spoločnosťou

- Zmluva o kontokorentnom úvere č. S00439/2016 zo dňa 6.4.2016 v znení jej platných dodatkov. Úver je zabezpečený Zmluvami o záložnom práve k pohľadávkam SAD Žilina, a.s. zo dňa 19.4.2017 a zo dňa 21.9.2022 uzatvorené s Tatra banka, a.s..
- Zmluva o splátkovom úvere č. S00310/2017 zo dňa 19.4.2017 v znení jej platných dodatkov. Úver je zabezpečený Dohodou o ručení medzi Tatra bankou, a.s. Bratislava a Garantom zo dňa 19.4.2017, záložným právom na nehnuteľnosť medzi Tatra bankou, a. s, Bratislava a treťou stranou SIRS – Investment, s.r.o. Žilina zo dňa 19. 4. 2017, Zmluvou o záložnom práve k pohľadávkam zo dňa 19. 4. 2017 medzi Tatra bankou, a.s. a SAD Žilina, a.s.. Uvedený úver bol splatený do 30.06.2023.
- Rámcová zmluva o vystavovaní bankových záruk č. 748503 zo dňa 12.3.2019 v znení Dodatku č. 1 z 11.8.2021 a Dodatku č. 2 zo dňa 23.9.2022 vrátane Rámcovej zmluvy o vkladoch a Rámcovej zmluve o zabezpečení postúpením pohľadávok zo dňa 12.3.2019 v znení Dodatku č. 1 zo dňa 1.6.2020, Dodatku č. 2 zo dňa 11.8.2021, Dodatku č. 3 zo dňa 21.9.2022 a Zmluvy o záložnom práve k pohľadávkam zo dňa 21.9.2022 uzatvorené s Tatra banka, a.s..
- Zmluva o splátkovom úvere č. S00485/2020 zo dňa 1.6.2020. Úver je zabezpečený Zmluvou o záložnom práve k pohľadávkam zo dňa 1.6.2020 uzatvorené s Tatra banka, a.s.. Uvedený úver bol splatený do 30.06.2023.
- Zmluva o zložení zábezpeky 1.100.000,00 EUR zo dňa 1.11.2020 medzi SAD Žilina, a.s. a URPIŇ, s.r.o. Žilina – sprostredkovanie kúpy nehnuteľnosti a deklarovanie reálneho záujmu o nehnuteľnosti vrátane Dodatku č.1 zo dňa 23.12.2021 a Dodatku č. 2 zo dňa 30.12.2022 – zaniklo ku dňu 15.1.2024 započítaním pohľadávky v zmysle Zmluvy o postúpení pohľadávky zo dňa 15.1.2024, uzatvorená medzi SAD Žilina, a.s. a SIRS – Development, a.s..

Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť

- Zmluva o zložení zábezpeky 1.300.000,00 EUR a o budúcej kúpnej zmluve zo dňa 17.1.2022 medzi SAD Žilina, a.s. a SIRS – Development, a.s. Žilina – bude predmetom započítania pohľadávok a záväzkov do 31.3.2024.
- Banková záruka č. 624.289 zo dňa 21.9.2022 vystavená Tatra bankou, a.s. Bratislava na sumu 1.100.000,00 EUR pre účely verejného obstarávania „Poskytnutie služieb prímestskej autobusovej dopravy vo VZ pre oblasť Kysuce“ dopravcu Žilinskému samosprávnemu kraju.
- Banková záruka č. 624.290 zo dňa 21.9.2022 vystavená Tatra bankou, a.s. Bratislava na sumu 1.500.000,00 EUR pre účely verejného obstarávania „Poskytnutie služieb prímestskej autobusovej dopravy vo VZ pre oblasť Horné Považie“ dopravcu Žilinskému samosprávnemu kraju.
- Banková záruka č. 624.291 zo dňa 21.9.2022 vystavená Tatra bankou, a.s. Bratislava na sumu 600.000,00 EUR pre účely verejného obstarávania „Poskytnutie služieb prímestskej autobusovej dopravy vo VZ pre oblasť Turiec“ dopravcu Žilinskému samosprávnemu kraju.

3. Informácie ohľadom obmedzenia vlastníckych práv

- SAD Žilina, a.s. uzavrela s leasingovou spoločnosťou Tatra-Leasing, s.r.o. Zmluvu o záložnom práve k pohľadávkam zo dňa 8. 4. 2010, predmetom ktorej je zriadenie záložného práva na autobusy, ktoré boli zakúpené na základe kúpnych zmlúv formou splátkového predaja a sú hnuiteľným majetkom SAD Žilina, a.s. Týmto kúpny zmluvami si SAD Žilina, a.s. zabezpečila nákup nových autobusov formou splátkového predaja a tieto autobusy sú používané na realizovanie výkonov vo verejnom záujme, zmena registrácie záložného práva 17.12.2019.
- SAD Žilina, a.s. uzavrela s leasingovou spoločnosťou Tatra-Leasing, s.r.o. Záložnú zmluvu o záložnom práve k hnuiteľnému majetku zo dňa 30.06.2011, predmetom ktorej bolo zriadenie záložného práva na autobusy patriacich SAD Žilina, a.s., ktoré sú zárukou za účelom splatenia kúpnych zmlúv, na základe ktorých boli zakúpené nové autobusy formou splátkového predaja tak pre SAD Žilina, a.s. ako i pre SAD Trenčín, a.s., zmena registrácie záložného práva 15.5.2023.
- SAD Žilina, a.s. uzavrela s leasingovou spoločnosťou Tatra-Leasing, s.r.o. Zmluva o zriadení záložného práva k hnuiteľnému majetku zo dňa 30.06.2011, predmetom ktorej je zriadenie záložného práva k hnuiteľným veciam – autobusy na základe Kúpnych zmlúv č. 71110008 až č. 71110013.
- SAD Žilina, a.s. uzavrela s leasingovou spoločnosťou Tatra-Leasing, s.r.o. Zmluvu o zriadení záložného práva k hnuiteľnému majetku č. 71150001 – 71150004 zo dňa 18.12.2015, predmetom ktorej je záložné právo na autobusy, ktoré boli zakúpené na základe kúpnych zmlúv č. 71150001 až č. 71150004 formou splátkového predaja a sú hnuiteľným majetkom SAD Žilina, a.s. Týmto kúpny zmluvami si SAD Žilina, a.s. zabezpečila nákup 4 ks nových autobusov formou splátkového predaja a tieto autobusy sú používané na realizovanie výkonov vo verejnom záujme.
- SAD Žilina, a.s. uzavrela s leasingovou spoločnosťou Tatra-Leasing, s.r.o. Zmluvu o zriadení záložného práva k hnuiteľnému majetku č. LZS/16/20006 – LZS/16/20025 zo dňa 15.11.2016, predmetom ktorej je záložné právo na autobusy, ktoré boli zakúpené na základe kúpnych zmlúv č. LZS/16/20006 až LZS/16/20025 formou splátkového predaja a sú hnuiteľným majetkom SAD Žilina, a.s. Týmto kúpny zmluvami si SAD Žilina, a.s. zabezpečila nákup 20 ks nových autobusov formou splátkového predaja a tieto autobusy sú používané na realizovanie výkonov vo verejnom záujme.
- SAD Žilina, a.s. uzavrela s leasingovou spoločnosťou ČSOB Leasing, a.s. Zmluvu o záložnom práve na hnuiteľný majetok na zabezpečenie pohľadávok z Kúpnych zmlúv zo dňa 29.09.2017, predmetom ktorej je záložné právo na autobusy, ktoré boli zakúpené na základe kúpnych zmlúv č. LZS/17/80632, LZS/17/20037 až LZS/17/80665 formou splátkového predaja a sú hnuiteľným majetkom SAD Žilina, a.s. Týmto kúpny zmluvami si SAD Žilina, a.s. zabezpečila nákup 30 ks nových autobusov formou splátkového predaja a tieto autobusy sú používané na realizovanie výkonov vo verejnom záujme.
- SAD Žilina, a.s. uzavrela so spoločnosťou Slovenská sporiteľňa, a. s. Záložnú zmluvu NCRZP č. 9960555 zo dňa 22.10.2018, predmetom ktorej je zriadenie záložného práva na autobusy, ktoré boli zakúpené na základe Zmlúv o splátkovom predaji č. 9960555 a č. 9960556 a sú hnuiteľným majetkom SAD Žilina, a.s. Týmto zmluvami si SAD

Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť

Žilina, a.s. zabezpečila nákup 2 ks nových autobusov formou splátkového predaja a tieto autobusy sú používané na realizovanie výkonov vo verejnom záujme.

- SAD Žilina, a.s. uzavrela so spoločnosťou Slovenská sporiteľňa, a. s. Záložnú zmluvu NCRZP č. 9960557 zo dňa 27.11.2018, predmetom ktorej je zriadenie záložného práva na autobusy, ktoré boli zakúpené na základe Zmlúv o splátkovom predaji č. 9960557 až č. 9960591 a sú hnuťelným majetkom SAD Žilina, a.s. Týmto zmluvami si SAD Žilina, a.s. zabezpečila nákup 35 ks nových autobusov formou splátkového predaja a tieto autobusy sú používané na realizovanie výkonov vo verejnom záujme.
- SAD Žilina, a.s. uzavrela so spoločnosťou Slovenská sporiteľňa, a. s. Záložnú zmluvu NCRZP č. 9001504 zo dňa 17.12.2020, predmetom ktorej je zriadenie záložného práva na autobusy, ktoré boli zakúpené na základe Zmlúv o splátkovom predaji č. 9001504 až č. 9001532, č. 9001536 – č. 9001537 a sú hnuťelným majetkom SAD Žilina, a.s. Týmto zmluvami si SAD Žilina, a.s. zabezpečila nákup 31 ks nových autobusov formou splátkového predaja a tieto autobusy sú používané na realizovanie výkonov vo verejnom záujme.
- SAD Žilina, a.s. uzavrela so spoločnosťou Slovenská sporiteľňa, a. s. Záložnú zmluvu NCRZP č. 9002829 zo dňa 29.12.2021, predmetom ktorej je zriadenie záložného práva na autobusy, ktoré boli zakúpené na základe Zmlúv o splátkovom predaji č. 9002829 a č. 9002830 a sú hnuťelným majetkom SAD Žilina, a.s. Týmto zmluvami si SAD Žilina, a.s. zabezpečila nákup 30 ks nových autobusov formou splátkového predaja a tieto autobusy sú používané na realizovanie výkonov vo verejnom záujme.
- SAD Žilina, a.s. uzavrela so spoločnosťou UniCredit Leasing Slovakia, a.s. Zmluvy o zriadení záložného práva k hnuťelnému majetku č. 4255200003 zo dňa 21.12.2022, predmetom ktorých je zriadenie záložného práva na autobusy, ktoré boli zakúpené na základe Kúpnej zmluvy č. 4255200003 zo dňa 21.12.2022 a sú hnuťelným majetkom SAD Žilina, a.s. Týmto zmluvami si SAD Žilina, a.s. zabezpečila nákup 5 ks nových autobusov formou splátkového predaja a tieto autobusy sú používané na realizovanie výkonov vo verejnom záujme.
- SAD Žilina, a.s. uzavrela s leasingovou spoločnosťou ČSOB Leasing, a.s. Zmluvu o zriadení záložného práva na zabezpečenie pohľadávok zo Zmlúv o spotrebnom úvere č. UZF/23/81035 – UZF/23/81076 zo dňa 31.10.2023, predmetom ktorej je zriadenie záložného práva na autobusy, ktoré boli zakúpené na základe Zmlúv o úvere č. UZF/23/81035 – UZF/23/81076 zo dňa 31.10.2023 a sú hnuťelným majetkom SAD Žilina, a.s. Týmto zmluvami si SAD Žilina, a.s. zabezpečila nákup 42 ks nových autobusov formou splátkového predaja a tieto autobusy sú používané na realizovanie výkonov vo verejnom záujme.
- SAD Žilina, a.s. uzavrela so spoločnosťou VÚB, a.s. Zmluvu o zriadení záložného práva na hnuťelné veci zo dňa 31.10.2023, predmetom ktorej je zriadenie záložného práva na autobusy, ktoré boli zakúpené na základe Zmlúv o úvere č. LZL/23/10560, LZL/23/10562 – LZL/23/10586, LZL/23/10588 – LZL/23/10603 zo dňa 31.10.2023 a sú hnuťelným majetkom SAD Žilina, a.s. Týmto zmluvami si SAD Žilina, a.s. zabezpečila nákup 42 ks nových autobusov formou splátkového predaja a tieto autobusy sú používané na realizovanie výkonov vo verejnom záujme.

V centrálnom registri záložných práv boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky zapísané aj ďalšie zmluvy, ku ktorým už záložné právo zaniklo, ale zatiaľ neboli z registra vymazané.

4. Informácie o ďalších nárokoch uplatňovaných voči spoločnosti

SAD Žilina, a.s. nie sú známe žiadne ďalšie nároky tretích strán voči spoločnosti.

5. Ostatné finančné povinnosti

Operatívny prenájom 2 ks osobných automobilov, zmluva so spriaznenou osobou je uzatvorená na dobu neurčitú, ich nadobúdacia hodnota je 135 874 EUR. Ročný nájom týchto automobilov je 43 200,00 EUR.

6. Podmienené záväzky

Vzhľadom k tomu, 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

Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť

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 53 362 EUR – z toho pravidelný príjem je 31 392 EUR a tantiémy 21 970 EUR (v roku 2022: 53 362 EUR), hrubé príjmy dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 74 830 EUR – z toho pravidelný príjem je 46 800 EUR a tantiémy 28 030 EUR (v roku 2022: 74 830 EUR).

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Druh obchodu	Výnosy	Náklady
Zmluvy o poskytnutí služieb na AS		1 720 890
Nájomné zmluvy - hnut. a nehnut. Majetku		610 975
Zmluvy o správe nehnut. a hnutelného majetku	72 817	
Zmluvy o správe majetku – energie	105 111	
Zmluva o správe AS	139 814	
Iné prijaté služby		1 224
Nájomné zmluvy spojené s energiami		21 746
Reklamná kampaň		72 000
Iné poskytnuté služby	937	
Zmluva o nájme automobilov voči materskej spol.		43 200
Služby tlač. odboru voči materskej spoločnosti		10 800
Zmluva o poskytnutí reklamných plôch	13 982	
Výnos z predaja DHM		
Výnos z úrokov		
Výnos z úrokov voči materskej spoločnosti	224 485	
Predaj tovarov - predaj nafty	2 258	
Predaj obchodného podielu	0	
SPOLU	559 404	2 480 835

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

Zostatok pohľadávok z poskytnutých dlhodobých a krátkodobých pôžičiek voči materskej spoločnosti: 1 937 092 EUR – z toho 81 192 EUR predstavuje nesplatený úrok.

Zostatok obchodných a iných pohľadávok voči materskej ÚJ (okrem pôžičiek): 13 232 000 EUR – z toho 5 700 000 EUR sú dlhodobé. Tieto pohľadávky sú zabezpečené zriadením záložného práva na cenné papiere – akcie spoločnosti SIRS – Development, a. s.

Zostatok obchodných a iných pohľadávok voči ostatným spriazneným osobám (okrem pôžičiek): 1 656 315 EUR

Zostatok záväzkov voči materskej ÚJ: 0

Zostatok záväzkov voči ostatným spriazneným osobám: 11 540 EUR

Významné transakcie so spriaznenými osobami sú podrobnejšie popísané aj v jednotlivých častiach poznámok, najmä v časti D. body č. 3., 4., 5. a 7.

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

Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť

prepojení nielen prostredníctvom vlastníckych vzťahov, ale aj prostredníctvom vzájomných transakcií, pohľadávok, záväzkov a vzájomných ručení, ktoré sú popísané v jednotlivých častiach týchto poznámok.

Materská účtovná jednotka v dôsledku externých vplyvov na hospodárenie nespláca v pôvodne dohodnutej lehote splatnosti svoje záväzky, ktoré má voči Spoločnosti. Ich splatnosť bola na základe dohody zmluvných strán posunutá formou dodatkov k zmluve. Vzniknutá situácia je vyvolaná práve neočakávanými a z hľadiska následkov a ekonomických dopadov absolútne nepredikovateľnými okolnosťami tzv. vyššej moci – a to najmä koronavírusom, vyhláseným núdzovým stavom v SR, núteným zatvorením mnohých prevádzok, ako sú nákupné centrá, reštaurácie, hotely, energetická kríza a vplyv vojny na Ukrajinu, ktoré mali významný negatívny dopad na celú skupinu, najmä na materskú spoločnosť, ktorá sa tak dostala do zložitej finančnej situácie. Prejavilo sa to v znížených tržbách jednotlivých členov skupiny, v záporných výsledkoch hospodárenia a v zhoršení finančných tokov. To následne spôsobilo zníženú schopnosť členov skupiny, vrátane materskej účtovnej jednotky, splácať svoje záväzky v pôvodne dohodnutej lehote splatnosti. Materská spoločnosť sa snaží prioritne vyrovnávať záväzky voči tretím stranám (externí dodávatelia) mimo konsolidovaný celok.

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

Po 31.12.2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali významné udalosti, ktoré by si vyžadovali opravu údajov uvedených v účtovnej závierke Spoločnosti k 31.12.2023. Došlo však k nasledovným udalostiam, ktoré majú významný vplyv pre komplexné posúdenie finančnej situácie. Spoločnosť využila zmluvnú možnosť zníženia nájomného formou jeho predplatenia na nasledujúce účtovné obdobia, čo jej zároveň umožnilo započítať časť záväzkov z predplateného nájomného s pohľadávkami voči spriazneným subjektom. Ku dňu 15.1.2024 došlo k postúpeniu a následnému započítaniu významnej časti pohľadávok voči spriazneným subjektom, čím sa tieto pohľadávky výrazne znížili a to nasledovne:

Pohľadávky z obchodného styku voči materskej účtovnej jednotke o sumu 3,2 mil. EUR

Pôžičky poskytnuté materskej účtovnej jednotke o sumu 1,8 mil. EUR

Ostatné pohľadávky voči spriazneným subjektom (poskytnuté finančné zábezpeky) o sumu 1,5 mil. EUR

Spoločnosť dňa 26.1.2024 uzatvorila Zmluvu o splátkovom úvere č. S01661/2023 s Tatra banka, a.s., ktorá je zabezpečená Zmluvou o záložnom práve k pohľadávkam SAD Žilina, a.s. zo dňa 26.1.2024.

N. INÉ INFORMÁCIE

Spoločnosť uzatvorila Zmluvu o službách vo verejnom záujme vo vnútroštátnej pravidelnej autobusovej doprave – prímestskej na území dopravných regiónov Kysuce, Horné Považie a Turiec s účinnosťou od 30.11.2019 na nasledujúce obdobie:

Zmluva je uzatvorená na dobu určitú od 30.11.2019 do uplynutia posledného kalendárneho dňa mesiaca, v ktorom mesiaci uplynie lehota pätnástich (15) mesiacov nasledujúcich po dni, v ktorom ŽSK na svojom webovom sídle alebo v centrálnom registri zmlúv zverejní poslednú zmluvu uzatvorenú ŽSK s Novým dopravcom na posledný z regiónov Kysuce, Horné Považie a Turiec na území ŽSK, zverejnenie ktorých bude výsledkom pripravovaného verejného obstarania služieb prímestskej autobusovej dopravy vo verejnom záujme rozdelené na časti – regióny Kysuce, Horné Považie a Turiec na území ŽSK, na obdobie viac ako 8 rokov v súlade so zákonom č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní (ďalej len „Deň zverejnenia poslednej zmluvy“), najviac však na dobu piatich (5) rokov odo dňa jej uzavretia. Táto zmluva skončila dňa 31.12.2023, nakoľko dňa 29.9.2022 boli na základe výsledkov verejnej súťaže podpísané nové zmluvy o službách v prímestskej autobusovej doprave vo verejnom záujme v dopravných regiónoch Turiec, Kysuce a Horné Považie (číslo u ŽSK: 943/2022/OD, 941/2022/OD, 940/2022/OD). Dátum začatia poskytovania služby vo všetkých troch zmluvách o službách je 1. 1. 2024. Zmluvy sú uzatvorené na 10 rokov.

Spoločnosť má ďalej uzatvorené zmluvy o výkonoch vo verejnom záujme na zabezpečenie mestskej autobusovej dopravy, nasledovne:

Mesto Čadca – účinnosť do 31. 12. 2027

Mesto Kysucké Nové Mesto – účinnosť od 1. 5. 2022 do 30. 4. 2027

V roku 2023 boli Spoločnosti poskytnuté náhrady za služby vo verejnom záujme v celkovej sume 24 558 364 EUR (rok 2022: 22 172 754 EUR). Účtovné zásady použité pri pridelovaní nákladov a výnosov sú prispôbosené podmienkam dohodnutým

Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť

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.

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Informácie o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	E	F
Základné imanie	11 591 342				11 591 342
Zmena základného imania					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond	1 644 546			55 793	1 700 339
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-377 289	-1 212 309			-1 589 598
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	399 964				399 964
Nerozdelený zisk minulých rokov	447 061			111 039	558 101
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	557 932	549 908	-391 100	-166 832	549 908
Ostatné položky vlastného imania					
Vlastné imanie spolu	14 263 556				13 210 056

Okrem zmien súvisiacich s rozdelením zisku za rok 2022 popísaným nižšie a s dosiahnutým ziskom za bežné účtovné obdobie je celkové vlastné imanie znížené o záporný oceňovací rozdiel, ktorý vznikol z dôvodu ocenenia dlhodobého finančného majetku (akcií a podielov v účtovnej jednotke s podielovou účasťou) metódou vlastného imania.

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	F
Základné imanie	11 591 342				11 591 342
Zmena základného imania					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond	1 579 355			65 191	1 644 546
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-322 821	-54 468			-377 289

Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť

Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	399 964				399 964
Nerozdelený zisk minulých rokov	293 545			153 516	447 061
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	651 907	557 932	-433 200	-218 707	557 932
Ostatné položky vlastného imania					
Vlastné imanie spolu	14 193 292				14 263 556

Účtovný zisk za rok 2022 bol rozdelený takto:

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	557 932
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	55 793
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	90 000
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	111 039
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	251 100
Iné – tantiemy	50 000
Spolu	557 932

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

Popis základného imania k 31.12.2023	Hodnota v EUR/ks
Základné imanie celkom	11 591 342
Počet akcií na meno	349 242
Menovitá hodnota akcie	33,19
Základné imanie splatené	11 591 342
Základné imanie nesplatené	0
Vlastné imanie	14 241 918
Podiel základného imania na celkovej hodnote vlastného imania vyjadrený v %	81,39

Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní	Hodnota
Vykázaný účtovný zisk za rok 2023	549 908
Počet akcií	349 242
Zisk pripadajúci na jednu akciu	1,57

P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2023
Peňažné prostriedky

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

Peňažné ekvivalenty

Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť

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.

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 (+/-)	666 769	695 047
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1 až A 1. 13)(+/-)	5 690 297	5 546 341
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehm. majetku a dlhodobého hmotného majetku ⁴ (+)	4 645 560	4 835 598
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 dlhodobých rezerv ⁷ (+/-)	- 49 793	- 129 980
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek ⁸ (+/-)	970 693	752 082
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	356 226	301 330
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov ¹⁰ (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov ¹¹ (+)	8 770	28 235
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov ¹² (-)	- 224 651	- 145 358
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) ¹³		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) ¹⁴		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent ¹⁵ (+/-)	- 16 508	- 95 566
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, 16 ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A 2. 1 až A 2. 4)	- 320 369	- 1 382 378
A. 2. 1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	- 780 053	- 1 391 264
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	490 579	- 58 779
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	- 30 895	67 665
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S +A1+A 2)		6 036 697	4 859 010
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	166	5
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)	- 8 770	- 28 235
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A.7.	Výdavky (príjmy) na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	- 256 112	-387 870

Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť

A. 7.	Výdavky (príjmy) na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)		
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A 1 až A 9)	5 771 981	4 442 910
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) ¹⁾		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) ¹⁾	- 3 386 622	- 4 737 603
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 (-) ¹⁾		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	184 578	105 681
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 (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	- 150 000	- 300 000
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	150 000	
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 20)	- 3 202 044	- 4 931 922
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1 až C 1. 8)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti(súčet C. 2. 1 až C. 2. 10)	- 608 284	- 1 216 680
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 (+)		
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 (-)	- 608 284	-1 216 680
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C. 2. 9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Príjmy zo zaplatených úrokov, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		64 000

Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť

C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	- 391 100	- 343 400
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9)	- 999 384	- 1 496 080
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A +B + C)	1 570 553	- 1 985 092
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)²	1 073 028	3 058 120
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	2 643 581	1 073 028
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)²		
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	2 643 581	1 073 028