

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	426,96	429,71
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	423	421
počet vedúcich zamestnancov	4	4

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 2024 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 2024 do 31. decembra 2024.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 12. júna 2024.

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 12. júna 2024 schválilo spoločnosť KLT AUDIT, spol. s r. o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

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 zvierka je zverejňovaná v slovenskom verejnom registri účtovných zvierok. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné zvierky, 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 zvierky

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

Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti, t. j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ.

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.

V súvislosti s novými Zmluvami o službách vo verejnom záujme v prímestskej autobusovej doprave účinnými od 1.1.2024 sú zásady pridelovania nákladov a výnosov k výkonom prispôbené novým zmluvným podmienkam.

(b) Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej zvierky 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, poisťné 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, poisťenie, 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, súdne spory, 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 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.

(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.

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 2024 do 31. decembra 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 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 6 450 000,00 EUR/1 300 000,00 EUR
- **Flotilová poistná zmluva pre havarijné poistenie motorových a prípojných vozidiel-KASKO**, poistná suma vo výške 1,3 %, pri spoluúčasti 10 %, min. 600,00 EUR
- **Súhrnné poistenie huteľných vecí**, poistná suma 1 260 028,03 EUR (na riziká: požiar, voda, víchrica, krádež vlámaním, živiel. udalosti)
- **Poistenie zodpovednosti za škodu (RAMITA)**, poistná suma: 300 000,- EUR
- **Pripoistenie zodpovednosti za škodu – bicykle** (poistná suma: 15 000,00 EUR).

1. Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024

Tabuľka č. 1

Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť

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 2024 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
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		79 359	7 000					86 359
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								

Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť

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 obdobia
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 2024 do 31. decembra 2024:

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobia								
	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	894 664	453 059	68 821 530			356			70 169 609
Prírastky			19 158				19 158		38 316
Úbytky		11 089	15 937 841				19 158		15 968 088
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	894 664	441 970	52 902 847			356	0		54 239 837
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		445 702	40 126 600						40 572 302
Prírastky		7 357	2 826 525						2 833 882
Úbytky		11 089	15 937 841						15 948 930
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		441 970	27 015 284						27 457 254
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	7 357							7 357
Prírastky									
Úbytky		7 357							7 357
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		0							0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	894 664	0	28 694 930			356			29 589 950
Stav na konci účtovného obdobia	894 664	0	25 887 563			356			26 782 583

Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť

Spoločnosť nadobudla v roku 2024 nové vozidlo Peugeot v celkovej obstarávacej cene 19 158 EUR a vyradila z používania čiastočne likvidáciou a čiastočne predajom odpísané autobusy.

Zostatková cena autobusov je 25 858 tis. EUR. Spoločnosť má vo svojom majetku a využíva aj autobusy, ktorých zostatková cena je nulová. Ich obstarávacia cena je 6 mil. EUR.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Obstará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky 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									
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

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka č. 1

Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť

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 preddávky na DFM	Spolu
A	b	C	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 500 000		0		1 411 931			6 911 931
Prírastky						3 887			3 887
Úbytky						1 415 818			1 415 818
Presun				0					
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 500 000		0		0			5 500 000
Opravné položky, oceňovacie rozdiely									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-1 589 598							-1 589 598
Prírastky									
Úbytky									
Zmena oceňovacieho rozdielu		-33 453							-33 453
Stav na konci účtovného obdobia	0	-1 623 051							-1 623 051
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 910 402		0		1 411 931			5 322 333
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 876 949		0		0			3 876 949

Hodnota akcií v spoločnosti SIRS-Akvizície, a.s. – podiely s podielovou účasťou - sa pri ocenení metódou vlastného imania znížila v roku 2024 o 33 453 EUR. Celkový oceňovací rozdiel k podielovým CP a podielom spolu v sume –1 623 051 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 preddávky 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	0	5 122 711		0		1 367 341			6 490 052

Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť

na začiatku účtovného obdobia							
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 910 402		0	1 411 931		5 322 333

4. Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Výška vlastného imania k 31. decembru 2024 a výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2024 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	7 753 899	-66 906	3 876 949
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
SPOLU	x	x	x	x	3 876 949

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 spriazenej spoločnosti. Výška zabezpečovanej pohľadávky banky je do najvyššej hodnoty istiny 33.000.000 EUR, hodnota nesplatennej časti úveru k 31.12. 2024 je 17 248 153 EUR.

Okrem nehnuteľností má spoločnosť SIRS-Akvizície dlhodobo vo svojich aktívach pohľadávky voči spriazeným subjektom z titulu poskytnutých preddavkov na kúpu nehnuteľného majetku a poskytnutých pôžičiek vrátane úrokov ktorých zostatok k 31.12.2024 je v celkovej výške 5 261 663 EUR. K pohľadávkam z poskytnutých pôžičiek sú vytvorené opravné položky vo výške 2 052 150 EUR. Za rok 2024 má stratu z hospodárenia vo výške -66 906,00 EUR.

Spoločnosť má uzatvorenú Zmluvu o spätnom predaji a kúpe cenných papierov, na základe ktorej má právo za dohodnutých podmienok späť tieto cenné papiere odpredať. Lehota na uplatnenie tohto práva bola predĺžená dodatkom k Zmluve o spätnom predaji do 30.9.2025.

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

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					

Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť

SIRS-Akvízie, 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

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 bola splatná do jedného roka, preto bola v súvahe v predchádzajúcom období na riadku 29 uvedená celá čiastka 1 411 931 EUR vrátane úroku. Úrok dohodnutý k pôžičke 3M + 3% ročne bol splatný mesačne spolu s dohodnutou mesačnou splátkou istiny. Uvedená pôžička vrátane úrokov bola predmetom postúpenia v zmysle Zmluvy o postúpení pohľadávky zo dňa 15.1.2024. Táto pôžička vrátane úrokov bola vysporiadaná Dohodou o započítaní pohľadávok a záväzkov dňa 30.4.2024.

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	4 457		550		3 907
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	788 966	2 092 571	788 966		2 092 571
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám					
Iné pohľadávky	997 977	8 209	997 977		8 209
Pohľadávky spolu	1 791 400	2 100 780	1 787 493		2 104 687

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	4 560 000		4 560 000
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	4 560 000		4 560 000
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	264 973	8 372	273 345
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	5 489 081	270 723	5 759 804

Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť

Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	200 357	633	200 990
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	4 148 732		4 148 732
Iné pohľadávky	79 907		79 907
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 182 050	279 728	10 461 778

Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám – dlhodobé a časť krátkodobých 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. Dlužníkom 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. Zostatok týchto pohľadávok spolu k 31.12.2024 je 9 748 195 EUR.

Dlhodobé pohľadávky v sume 4 560 000 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 bola predĺžená do roku 2029. Predĺženie splatnosti bolo podmienené navýšením kúpnej ceny a zvýšením výnosov spoločnosti.

Krátkodobá časť týchto pohľadávok je tvorená:

- Pohľadávkou vo výške 768 195 EUR, ktorá je podľa Zmluvy o prevode akcií a jej dodatkov splatná 31.12.2025. K pohľadávkou bola zároveň dohodnutá úroková odmena za predĺženie splatnosti vo výške 2,1 % p. a. Úroková odmena je splatná 31.12.2025
- Pohľadávkou vo výške 1 mil. EUR, ktorá je podľa Zmluvy o prevode akcií a jej dodatkov splatná 31.12.2025. K pohľadávkou bola zároveň dohodnutá úroková odmena za predĺženie splatnosti vo výške 2,1 % p. a. Úroková odmena je splatná 31.12.2025.
- Pohľadávkou vo výške 1 140 000 EUR, ktorá je podľa Zmluvy o prevode akcií a jej dodatkov splatná 31.12.2025. K pohľadávkou bola zároveň dohodnutá úroková odmena za predĺženie splatnosti vo výške 2,1 % p. a. Úroková odmena je splatná 31.12.2025.
- Pohľadávkou vo výške 1 140 000 EUR, ktorá je podľa Zmluvy o prevode akcií a jej dodatkov splatná 31.12.2025. K pohľadávkou bola zároveň dohodnutá úroková odmena za predĺženie splatnosti vo výške 2,1 % p. a. Úroková odmena je splatná 31.12.2025.
- Pohľadávkou, ktorá je podľa Zmluvy o prevode akcií splatná k 31. 12. 2025 vo výške 1 140 000 EUR.

Dodatkom č. 7 z roku 2024 boli splatnosti splátok z roku 2023 a 2024 predĺžené do 31.12.2025.

Tieto splátky neboli predmetom postúpenia ani započítania, a preto ich Spoločnosť vyhodnotila ako čiastočne rizikové a vytvorila k nim opravné položky.

Ostatné krátkodobé pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám predstavujú dve pôžičky poskytnuté v roku 2024 materskej spoločnosti. Z toho jedna je vo výške 100 000 EUR, ktorej splatnosť je 30.06.2025. Pôžička je úročená úrokovou sadzbou 1M EURIBOR + 3 % ročne. Celková výška úrokov k 31.12.2024 je 227 EUR.

A druhá suma pôžičky poskytnutej materskej spoločnosti je vo výške 100 000 EUR, ktorej splatnosť je 30.06.2025. Pôžička je úročená úrokovou sadzbou 1M EURIBOR + 3 % ročne. Celková výška úrokov k 31.12.2024 je 130 EUR.

Na účtoch iných pohľadávok bola 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 bola predmetom postúpenia v zmysle Zmluvy o postúpení pohľadávky zo dňa 15.1.2024 a potom bola započítaná Dohodou o započítaní pohľadávok a záväzkov dňa 31.03.2024.

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 hnutelného majetku na základe Zmluvy o zložení zábezpeky a o budúcej kúpnej zmluve. K realizácii plnenia predmetu zmluvy malo dôjsť do 31.1.2024. Keďže k realizácii predmetu zmluvy na základe rozhodnutia spoločnosti SAD Žilina nedošlo, vznikol nárok spoločnosti na vrátenie zábezpeky. Táto zábezpeka/pohľadávka bola predmetom postúpenia v zmysle Zmluvy o postúpení pohľadávky zo dňa 15.1.2024 a potom bola započítaná Dohodou o započítaní pohľadávok a záväzkov dňa 31.03.2024.

Slovenská autobusová doprava Žilina, akciová spoločnosť

Informácie o pohľadávkach krytých 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		9 748 195

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	5 700 000		5 700 000
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
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 prepojených 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

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	1 958	2 891
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 820 584	2 476 080
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	50 000	50 000
Peniaze na ceste	88 162	114 610
Spolu	2 960 704	2 643 581

9. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá iný krátkodobý finančný majetok.

10. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	12 181 731	935
Služby ochrany majetku, údržba	1 308 807	
Poplatky za ostatné .licencie progr. vybavenia	1 038	621
Nájmy	10 871 886	314
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 165 019	17 871
Ochrana majetku, údržba	163 601	0
Nájmy + vstupy na autobusové stanice	1 994 650	10 933
Poplatky za dopravné licencie	195	195
Poistenie zodpovednosti za škodu	845	190
Poistenie orgánov spoločnosti		885
Pravidelné poplatky za telefón – Slovak Telekom	1 912	1 963
Poplatky za predĺženie licencie	615	1 995
Tlač a iné	3 201	1 710
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	163	190
Úroky	163	162
Vrátené poistné		0
Ostatné		28
Spolu	14 346 913	18 996

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:	641 868	16 026	1 730	11 597	644 567
Rezervy ostatné - odchodné	292 894	16 026			308 920
Rezervy ostatné – prac .jubileá	47 646		1 730	7 958	37 958
Rezervy ostatné-životné jubileá	29 459			3 639	25 820
Rezervy ostatné – odkúpenie pneu	271 869				271 869
Krátkodobé rezervy, z toho:	955 708	628 125	567 682	325 364	690 787
Rezerva na nevyčerp. dov. vrátane odvodov	405 570	320 557	387 966	17 604	320 557
Rez.ostatné –nevyf.tovary a služby	11 630	11 436	11 186	444	11 436
Rezervy ostatné – odmeny, audit a iné nákl .spojené s RZ	153 279	144 599	153 276	3	144 599
Rezervy ostatné – odchodné	104 129	53 108		58 910	98 327
Rezervy ostatné - prac. jubileá	14 244		8 526	-7 958	13 676
Rezervy ostatné-životné jubileá	6 856	3 425	6 728	- 3 639	7 192
Rezervy ostatné - odstupné	0	0	0	0	0
Rezervy na ostatné riziká a škody	260 000	95 000		260 000	95 000

Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie /preúčtovanie	
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
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

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	23 820 967	35 139 039
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	9 392 457	17 025 169
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	14 428 510	18 113 870
Krátkodobé záväzky spolu	8 529 490	10 941 231
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	8 529 490	10 941 231
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

Záväzky v celkovej výške 26 377 701 EUR sú na strane financujúcich spoločností kryté záložným právom za obstarané autobusy.

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 boli tieto záväzky ku dňu účtovnej závierky vykázane v rámci ostatných záväzkov podľa splatnosti dohodnutých v úverových zmluvách, preto je výška dlhodobých záväzkov znížená a je vykázaná v dlhodobých bankových úveroch. 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 tvorili obchodné úvery od nebankového subjektu, kde je dohodnutá úroková sadzba 5,82 %.

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 vykázane v ich nominálnej hodnote podľa kúpnych zmlúv vrátane úrokov.

Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť

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:	4 806 192	4 241 295
Odpočítateľné	- 2 093 852	- 1 784 961
Zdaniteľné	6 900 044	6 026 256
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	- 1 153 212	- 1 335 606
Odpočítateľné	- 1 153 212	- 1 335 606
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	21
Odložený daňový záväzok	876 715	610 194
Zmena odloženého daňového záväzku	266 521	-251 831
Zaúčtovaná ako náklad	266 521	-251 831
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Pri výpočte odloženej dane bola uplatnená nová sadzba dane z príjmov platná od 1.1.2025, t. j. 24 %. Zmena sadzby dane ovplyvnila konečnú výšku odloženého daňového záväzku jeho zvýšením o 109 589 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	45 772	25 553
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	120 144	110 613
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	90 000	90 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	210 144	200 613
Čerpanie sociálneho fondu	183 782	180 394
Konečný zostatok sociálneho fondu	72 134	45 772

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 pri rozdelení zisku za rok 2023. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

6. Bankové úvery a iné finančné výpomoci

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2024	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023
a	B	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Splátkový úver	EUR	2,40	2032	5 259 809	0
Úver	EUR	5,73	2033	7 554 622	0

Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť

Dlhodobé bankové úvery spolu	EUR			12 814 431	0
Bežné bankové úvery					
krátkodobá časť splátkového úveru	EUR	2,40	31.12.2032	751 404	0
krátkodobá časť úveru	EUR	5,73	20.12.2033	550 749	0
Kontokorentné a revolvingové úvery	EUR	2,00	31.3.2025	0	0
Krátkodobá časť bankové úvery spolu	EUR			1 302 153	0
Bežné bankové úvery spolu	EUR			14 116 584	0

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2024	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023
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.

Kontokorentný úver je zabezpečený záložným právom na pohľadávky. Výška dohodnutého úverového rámca je 5 500 000 EUR, k 31.12.2024 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:	10 004	7 982
nájom nocovní	5 108	5 308
Ostatné	4 896	2 674
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
eurofondy na nákup invest.majetku	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	54 322	34 945
eurofondy na nákup invest. majetku	0	0
tržby za prepravu	54 317	34 939
Ostatné	5	6
Spolu	64 326	42 927

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:

Oblasť odbytu	Služby v doprave		Ostatné služby		Tovar		Spolu	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023

Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť

a	b	c	d	e	f	g	h	i
Slovenská republika	8 545 587	8 771 635	646 993	292 075	175 930	124 796	9 368 510	9 188 506
Česká republika	6 451	7 837					6 451	7 837
ostatné štáty EÚ	4 348	2 772					4 348	2 772
ostatné štáty								
Spolu	8 556 386	8 782 244	646 993	292 075	175 930	124 796	9 379 309	9 199 115

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:	32 047 567	25 467 683
zmluvné pokuty a penále	141	2 674
náhrada preukázanej straty prim. doprava	23 153 718	24 000 054
náhrada preukázanej straty MHD	584 686	558 310
príspevky od obcí do prim. dopravy	4 602	0
postúpenie pohľadávok	6 976 151	0
Iné, najmä prijaté náhrady škôd	1 328 269	906 645
Finančné výnosy, z toho:	92 260	224 701
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>9</i>	<i>50</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1	36
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	92 251	224 651
tržby z predaja CP a podielov	0	0
výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek	91 650	224 651
výnosové úroky – ostatné	601	166
Mimoriadne výnosy, z toho:		0
náhrady škôd spôsobené požiarom		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	9 203 379	9 074 319
Tržby za tovar	175 930	124 796
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	23 738 404	24 558 363
Čistý obrat celkom	33 117 713	33 757 478

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	10 800
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	9 000	9 000
iné uisťovacie auditorské služby		
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby	1 800	1 800

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby (bez nákladov na audit), z toho:	10 194 841	9 781 944
opravy a udržiavanie	3 423 177	3 048 632
Cestovné	736 042	657 164
náklady na reprezentáciu	7 052	13 771
mýto tuzemsko	65 268	79 881
ost. služby – telekomunikačné poplatky	112 244	123 551
ost. služby – stočné	83 255	76 398
prenájom nebyt. priestorov	1 521 708	653 495
služby pneuservis	310 502	270 212
nájomné ostatné	66 173	65 421
predĺženie licencií program. vybavenia	196 174	195 168
školenia a kurzy vodičov	28 765	99 284
náklady na reklamy a poprag.	2 277	34 952
ost. služby – umývanie autobusov, uprat. práce	176 871	183 409
STK autobusov	26 804	37 733
ost. služby – parkovné, užív. AS	2 561 496	2 100 471
právne, ekonomické a iné poradenstvo	122 188	1 414 034
ost. služby doplnenie AD Blue	17 232	135 208
Ostatné	737 613	593 160
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	7 720 586	828 923
poistenie majetku	868 921	760 487
manká a škody	141	3 535
Dary		
postúpenie pohľadávky	6 976 151	
Iné; zrušenie nespotrebovanej rezervy	-124 627	64 901
Finančné náklady, z toho:	1 482 668	98 787
Predané cenné papiere a podiely		
Nákladové úroky	1 385 746	8 770
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>377</i>	<i>186</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	32	54
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>96 545</i>	<i>89 831</i>
ostatné fin. náklady - poplatky VÚB, SCP	96 504	88 692
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku		
Iné	41	1 139
Mimoriadne náklady, z toho:		
škoda spôsobená požiarom		

Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť

Celková suma osobných nákladov je 12 893 973 EUR a to v členení: na mzdy sú 9 066 048 EUR, ostatné náklady na závislú činnosť 78 192 EUR, sociálne poistenie 2 364 087, zdravotné poistenie 991 298 EUR a sociálne zabezpečenie 394 348 EUR.

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	0
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 dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

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

Názov položky	2024			2023		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	G
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	767 269			666 769		
teoretická daň		161 127	21		140 022	21
Daňovo neuznané náklady	2 571 187	539 949	70,4	2 173 266	456 386	68,4
Odpočítateľné položky	-3 309 022	-694 895	90,6	- 937 833	-196 944	29,5
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	0	0		-146 532	-30 772	4,6
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu daň z príjmov	29 434	6 181	0,8	1 855 670	368 692	55,3
Daň z úrokov		114	0,0		0	0,0
Splatná daň z príjmov + daň z úrokov		6 295	0,8		368 692	55,3
Odložená daň z príjmov		266 521	34,7		-251 831	37,8
Celková daň z príjmov		272 816	35,6		116 861	17,5

Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť

Zvýšená efektívna sadzba celkovej dane z príjmov je ovplyvnená výškou odloženej dane, ktorá je prepočítaná sadzbu 24 %, čo spôsobilo jej zvýšenie o 109 589 EUR.

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť mala v nájme (operatívny prenájom) v zmysle uzavretých zmlúv od 1/2015 do 8/2024 2 ks osobných automobilov. Od 8/2024 má spoločnosť v nájme (operatívny lízing) 2 ks osobných automobilov. Spoločnosť má v nájme nehnuteľný majetok – budovy a parkovacie plochy, 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
Osobné automobily v nájme (operatívny prenájom) - v obstar. cene spolu	101 653	135 874
Majetok v nájme - hodnota prenajatých nehnuteľností	3 105 448	3 105 448
Majetok mobilizačných rezerv (nádrž, nafta, program.vybavenie)	83 977	83 977
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcii derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z lízingu		
Závazky z lízingu		
Príspevok ŽSK - Rezerva	1 398 916	0
Iné položky (hmot.maj. v operat.evidencii, materiál vojens.techniky)	1 182 336	1 193 389

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Súdne spory

Pasívne súdne spory:

- Spoločnosť je žalovaná pozostalými za nemajetkovú ujmu spôsobenú smrťou ich rodinnej príslušníčky, kde ujmu mal spôsobiť vodič SAD Žilina, a.s. pri dopravnej nehode dňa 5.9.2021. Žalovaná suma je 95.000 EUR. Spor sa nachádza v písomnej časti procesu. Spoločnosť vytvorila rezervu na žalovanú sumu v 100 % výške.

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 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 zabezpečená 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 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..
- 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. S01661/2023 zo dňa 26.1.2024 zabezpečená Zmluvou o záložnom práve k pohľadávkam SAD Žilina, a.s. zo dňa 26.1.2024 uzatvorené s Tatra banka, a.s..

Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť

- 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 kúpnyimi 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 kúpnyimi 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 kúpnyimi 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 kúpnyimi 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 hnuateľným 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 hnuateľným 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 hnuateľným 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 hnuateľnému 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 hnuateľným 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 hnuateľným 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 hnuateľné 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 hnuateľným 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.

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 bola ukončená 8/2024, ich nadobúdacia hodnota bola 135 874 EUR. Nájom týchto automobilov bol za 1.-8./2024 28 800 EUR. Od 8/2024 je nová zmluva s dodávateľom, ktorý nie je spriaznenou osobou na operatívny nájom 2 ks osobných automobilov. Nájom týchto automobilov od 8.-12./2024 bol 7 838 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 (v roku 2023: 53 362 EUR), hrubé príjmy dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 74 830 EUR (v roku 2023: 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		2 170 518
Nájomné zmluvy - hnut. a nehnut. Majetku		1 492 908
Zmluvy o správe nehnut. a hnutelného majetku	172 364	
Zmluvy o správe majetku – energie	37 193	
Zmluva o správe AS	179 015	
Iné prijaté služby		165 128
Nájomné zmluvy spojené s energiami		13 242
Reklamná kampaň		
Iné poskytnuté služby	438	
Zmluva o nájme automobilov voči materskej spol.		28 800
Služby tlač. odboru voči materskej spoločnosti		3 100
Zmluva o poskytnutí reklamných plôch	1 155	
Výnos z predaja DHM		
Výnos z úrokov		
Výnos z úrokov voči materskej spoločnosti	91 650	
Predaj tovarov - predaj nafty	2 401	
Predaj obchodného podielu	0	
SPOLU	484 216	3 873 696

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

Zostatok pohľadávok z poskytnutých dlhodobých a krátkodobých pôžičiek voči materskej spoločnosti: 200 990 EUR – z toho 990 EUR predstavuje nesplatený úrok.

Zostatok obchodných a iných pohľadávok voči materskej ÚJ (okrem pôžičiek): 9 811 864 EUR – z toho 4 560 000 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): 507 940 EUR

Zostatok záväzkov voči materskej ÚJ: 240 EUR.

Zostatok záväzkov voči ostatným spriazneným osobám: 4 840 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 všetky svoje záväzky, ktoré má voči Spoločnosti. 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 Ukrajine, 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.

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

Po 31.12.2024 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali významné udalosti, ktoré by si vyžadovali opravu údajov uvedených v účtovnej závierke Spoločnosti k 31.12.2024.

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. Táto zmluva skončila dňa 31.12.2023.

Dňa 29.9.2022 boli na základe výsledkov verejnej súťaže uzatvorené 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 dobu určitú do 31.12.2033.

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

Mesto Čadca – doba určitá do 31. 12. 2027

Mesto Kysucké Nové Mesto – doba určitá do 30. 4. 2027

V roku 2024 boli Spoločnosti poskytnuté náhrady za služby vo verejnom záujme so ŽSK a MHD v celkovej sume 23 738 404 EUR (rok 2023: 24 558 364 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.

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 konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	E	F
Základné imanie	11 591 342				11 591 342
Zmena základného imania					
Emisné ážio					

Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť

Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond	1 700 339			54 991	1 755 330
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-1 589 598	-33 453			-1 623 051
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	399 964				399 964
Nerozdelený zisk minulých rokov	558 101			107 417	665 518
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	549 908	494 453	-387 500	-162 408	494 453
Ostatné položky vlastného imania					
Vlastné imanie spolu	13 210 056	461 000	-387 500	0	13 283 556

Okrem zmien súvisiacich s rozdelením zisku za rok 2023 popísaným nižšie a s dosiahnutým ziskom za bežné účtovné obdobie je celkové vlastné imanie znížené o záporný oceňovací rozdiel, ktorý vznikol z dôvodu ocenenia dlhodobého finančného majetku (akcií a podielov v účtovnej jednotke s podielovou účasťou) metódou vlastného imania.

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
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, splnutí 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

Účtovný zisk za rok 2023 bol rozdelený takto:

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
---------------	--

Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť

Účtovný zisk	549 908
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	54 991
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	107 417
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	247 500
Iné – tantiemy	50 000
Spolu	549 908

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

Popis základného imania k 31.12.2024	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	13 283 556
Podiel základného imania na celkovej hodnote vlastného imania vyjadrený v %	87,26

Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní	Hodnota
Vykázaný účtovný zisk za rok 2024	494 453
Počet akcií	349 242
Zisk pripadajúci na jednu akciu	1,42

P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2024
Peňažné prostriedky

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

Peňažné ekvivalenty

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

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 (+/-)	767 269	666 769
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1 až A 1. 13)(+/-)	-10 024 583	5 690 297
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehm. majetku a dlhodobého hmotného majetku ⁴ (+)	2 833 882	4 645 560
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 (+)	7 309	
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku ⁶ (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv ⁷ (+/-)	2 699	- 49 793

Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť

A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek ⁸ (+/-)	313 287	970 693
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-14 306 517	356 226
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov ¹⁰ (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov ¹¹ (+)	1 385 746	8 770
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov ¹² (-)	-92 251	- 224 651
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka (-) ¹³		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka (+) ¹⁴		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent ¹⁵ (+/-)	-168 738	- 16 508
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>	7 491 763	- 320 369
A. 2. 1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	6 420 168	- 780 053
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 062 501	490 579
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	9 094	- 30 895
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)	-1 765 551	6 036 697
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	601	166
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)	-1 385 746	- 8 770
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 (-/+)	-470 281	- 256 112
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) + Z/S	- 3 620 977	5 771 981
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) ¹⁾		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) ¹⁾	-4 998 788	- 3 386 622
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 (+)	168 738	184 578
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 (+)	3 231 805	
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		- 150 000

Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť

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 ja súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 20)	-1 598 245	- 3 202 044
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)	5 563 660	- 608 284
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 (+)	6 700 000	
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-688 787	- 608 284
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	1 655 900	
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 (-)	-2 103 453	
C. 2. 8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru huteľného 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 (-)	360 185	
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-387 500	- 391 100
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9)	5 536 345	- 999 384
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A +B + C)	317 123	1 570 553
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)²	2 643 581	1 073 028
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	2 960 704	2 643 581
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	2 960 704	2 643 581