

## 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	419,24	426,96
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	421	423
počet vedúcich zamestnancov	3	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 2025 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 2025 do 31. decembra 2025.

#### 6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 16. júna 2025.

#### 7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 16. júna 2025 schválilo spoločnosť KLT AUDIT, spol. s r. o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025.

### 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 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.

V roku 2022 sa zamenila 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 od roku 2023 je ročný odpis vychádzajúci z predpokladanej životnosti autobusov stanovený na 1/12 obstarávacej ceny.

V súvislosti so 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 zrejme 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, poisťenie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny autobusov nakúpených do konca roka 2022 sú aj úroky, ak sú vyúčtované a zahrnuté do obstarávacej ceny financujúcou spoločnosťou pri obstaraní autobusov. Od roku 2023 pri zakúpení nových autobusov nie je úrok zahrnutý do obstarávacej ceny autobusov.

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.

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. Riziko zmeny hodnoty tohto majetku je nízke.

### (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.

**Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť****(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 poisťno-matematické zisky a straty. Dlhodobé rezervy na odmeny pri životných a pracovných jubileách sú vykázané vo výške súčasnej hodnoty záväzkov, ktorá zohľadňuje poisťno-matematické zisky a straty. Zmeny a úpravy vyplývajúce hlavne zo zmien Kolektívnej zmluvy a poisťno-matematických predpokladov sa vykazujú do výnosov a nákladov v období, keď nastanú.

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 do konca roka 2022. Od roku 2023 pri zakúpení nových autobusov nie je 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.

**(q) Cudzía mena**

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

## Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť

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 2025 do 31. decembra 2025 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách.

Prehľad o poistení dlhodobého hmotného majetku:

- **Flotilová poisťovňa 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 poisťovňa pre havarijné poistenie motorových a prípojných vozidiel-KASKO**, poisťovňa suma vo výške 1,3 %, pri spoluúčasti 10 %, min. 600,00 EUR
- **Súhrnné poistenie huteľných vecí**, poisťovňa suma 1 260 028,03 EUR (na riziká: požiar, voda, víchrica, krádež vlámaním, živel. udalosti)
- **Poistenie zodpovednosti za škodu (RAMITA)**, poisťovňa suma: 300 000,- EUR
- **Pripoistenie zodpovednosti za škodu – bicykle** (poisťovňa suma: 15 000,00 EUR).

### 1. Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025

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								

**Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť**

<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		79 359	7 000					86 359
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		79 359	7 000					86 359
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		79 359	7 000					86 359
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		79 359	7 000					86 359
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>								
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		0	0					0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		0	0					0

V roku 2025 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								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		79 359	7 000					86 359
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		79 359	7 000					86 359
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		79 359	7 000					86 359
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		79 359	7 000					86 359
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>								
Zostatková hodnota								

**Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť**

Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0						0

<b>Dlhodobý nehmotný majetok</b>	<b>Hodnota za bežné účtovné obdobie</b>
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 2025 do 31. decembra 2025:

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné 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									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	894 664	441 970	52 902 847			356	0	0	54 239 837
Prírastky			150 016				151 163	124 650	425 829
Úbytky			968 378				151 163	23 309	1 142 850
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	894 664	441 970	52 084 485			356	0	101 341	53 522 816
Oprávkový									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		441 970	27 015 284						27 457 254
Prírastky			2 925 290						2 925 290
Úbytky			968 378						968 378
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		441 970	28 972 196						29 414 166
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	894 664	0	25 887 563			356			26 782 583
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	894 664	0	23 112 289			356		101 341	24 108 650

Spoločnosť nadobudla v roku 2025 nový autobus Rošero First v celkovej obstarávacej cene 150 016 EUR a vyradila z používania čiastočne likvidáciu a čiastočne predajom autobusy, ktoré boli odpísané, okrem autobusu Rošero, ktorý mal zostatkovú cenu 125 728,- EUR.

Zostatková cena autobusov je 23 095 tis. EUR. Spoločnosť má vo svojom majetku a využíva aj autobusy, ktorých zostatková cena je nulová. Ich obstarávacia cena je 5,6 mil. EUR.

**Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť**

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	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									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	894 664	441 970	52 902 847			356	0		54 239 837
Oprávkavy									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		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									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		441 970	27 015 284						27 457 254
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	7 357							7 357
Prírastky									
Úbytky		7 357							7 357
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		0							0
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	894 664	0	28 694 930			356			29 589 950
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	894 664	0	25 887 563			356			26 782 583

Na nakúpené autobusy financované bankami a lízingovými spoločnosťami sú zriadené záložné práva. Podrobné informácie sú uvedené v časti E, bod 3 a v časti J, bod 3 týchto poznámok.

**3. Dlhodobý finančný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 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									

**Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť**

Stav na začiatku účtovného obdobia		5 500 000		0		0			5 500 000
Prírastky									
Úbytky									
Presun									
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 500 000		0		0			5 500 000
Opravné položky, oceňovacie rozdiely									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-1 623 051							-1 623 051
Prírastky									
Úbytky									
Zmena oceňovacieho rozdielu		21 647							21 647
Stav na konci účtovného obdobia	0	-1 601 404							-1 601 404
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 876 949		0		0			3 876 949
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 898 596		0		0			3 898 596

Hodnota akcií v spoločnosti SIRS-Akvizície, a.s. – podiely s podielovou účasťou - sa pri ocenení metódou vlastného imania zvýšila v roku 2025 o 21 647 EUR. Celkový oceňovací rozdiel k podielovým CP a podielom spolu v sume –1 601 404 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 obdobia								
	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

**4. Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku**

## Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť

Výška vlastného imania k 31. decembru 2025 a výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2025 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
<b>Dcérske účtovné jednotky</b>					
<b>Účtovné jednotky s podielovou účasťou</b>					
SIRS-Akvizície, a.s.	50	50	7 797 193	47 134	3 898 596
<b>Ostatné realizovateľné CP a podiely</b>					
<b>Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ</b>					
<b>SPOLU</b>	x	X	x	x	3 898 596

**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.

Nehnuteľný 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, a.s. zriadila záložné právo k týmto nehnuteľnostiam, k hnutel'nému majetku, k pohľadávkam a k bankovým účtom v prospech Tatra banky a.s. za ručenie bankového úveru spriaznenej spoločnosti. Výška zabezpečovanej pohľadávky banky je do najvyššej hodnoty istiny 33.000.000 EUR. Tento úver bol v roku 2025 splatený. Spoločnosť Obchodný dom Bratislava, s. r. o. dňa 24.10.2025 uzatvorila úverovú zmluvu S01620/2025 na sumu 10 768 152,83€, kde spoločnosť SIRS-Akvizície, a.s. je ručiteľom. Zostatok k 31.12.2025 je 10 590 000€.

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 ktorých zostatok k 31.12.2025 je v celkovej výške 5 201 143 EUR (2024: 5 261 663 EUR). K pohľadávkam z poskytnutých pôžičiek sú vytvorené opravné položky vo výške 2 052 150 EUR. Za rok 2025 má spoločnosť zisk z hospodárenia vo výške 47 134,00 EUR.

Spoločnosť má uzatvorenú Zmluvu o spätnom predaji a kúpe cenných papierov, na základe ktorej má právo za dohodnutých podmienok späťne tieto cenné papiere odpredať. Lehota na uplatnenie tohto práva je v zmysle Dodatku k Zmluve o spätnom predaji do 30.10.2027.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2024 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
<b>Dcérske účtovné jednotky</b>					
<b>Účtovné jednotky s podielovou účasťou</b>					
SIRS-Akvizície, a.s.	50	50	7 753 899	-66 906	3 876 949
<b>Ostatné realizovateľné CP a podiely</b>					
<b>Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ</b>					

**Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť**

SPOLU	x	x	x	x	3 876 949
-------	---	---	---	---	-----------

**5. Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách**

Nemáme poskytnuté dlhodobé pôžičky.

**6. Zásoby**

Nebol dôvod tvoriť opravne 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	3 907		2 659		1 248
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	2 092 571	443 962			2 536 533
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám					
Iné pohľadávky	8 209		8 209		0
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>2 104 687</b>	<b>443 962</b>	<b>10 868</b>		<b>2 537 781</b>

**Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok**

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	3 420 000		3 420 000
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>3 420 000</b>		<b>3 420 000</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	451 601	3 584	455 185
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	6 870 490	542 614	7 413 104
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	2 443 139		2 443 139
Iné pohľadávky	71 147		71 147
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>9 836 377</b>	<b>546 198</b>	<b>10 382 575</b>

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

## Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť

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. Zostatok týchto pohľadávok spolu k 31.12.2025 je 9 748 195 EUR a nesplatené úroky – odplata za predĺženie Kúpnej ceny vo výške 148 070 EUR.

Dlhodobé pohľadávky v sume 3 420 000 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.

Dlhodobá časť – vo výške 3 420 000 EUR je tvorená:

- 1 140 000 EUR splatnosť do 31.12.2027
- 1 140 000 EUR splatnosť do 31.12.2028
- 1 140 000 EUR splatnosť do 31.12.2029

Krátkodobá časť – vo výške 6 476 265 EUR je tvorená z pohľadávky a nesplateného úroku:

- 768 195 EUR predĺžená splatnosť do 31.12.2026
- 1 000 000 EUR predĺžená splatnosť do 31.12.2026
- 1 140 000 EUR predĺžená splatnosť do 31.12.2026
- 1 140 000 EUR predĺžená splatnosť do 31.12.2026
- 1 140 000 EUR predĺžená splatnosť do 31.12.2026
- 1 140 000 EUR splatnosť do 31.12.2026
- Úroky – odplata za predĺženie splatnosti Kúpnej ceny je:
- 63 058 EUR úrok za rok 2024
- 85 012 EUR úrok za rok 2025

Dodatkom č. 8 z roku 2025 boli splatnosti splátok z roku 2023 a 2024 a 2025 predĺžené do 31.12.2026.

Pri predĺžení splatnosti do 31.12.2026 uvedených pohľadávok bola dohodnutá odplata za predĺženie splatnosti splátky Kúpnej ceny vypočítaná ako 1M EURIBOR + 3% p. a.. z výšky splátky od pôvodnej splatnosti do 31.12.2026. Pre rok 2025 bol za predĺženie splatnosti dohodnutý úrok 2,1% p.a.

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

V ostatných krátkodobých pohľadávkach voči prepojeným účtovným jednotkám boli dve pôžičky poskytnuté v roku 2024 materskej spoločnosti. Z toho jedna bola vo výške 100 000 EUR, ktorej splatnosť bola 30.06.2025. Pôžička bola úročená úrokovou sadzbou 1M EURIBOR + 3 % ročne. **Pôžička bola aj s úrokmi vysporiadaná v roku 2025.**

A druhá suma pôžičky poskytnutej materskej spoločnosti bola vo výške 100 000 EUR, ktorej splatnosť bola 30.06.2025. Pôžička bola úročená úrokovou sadzbou 1M EURIBOR + 3 % ročne. **Pôžička bola aj s úrokmi vysporiadaná v roku 2025.**

Ďalšia pôžička voči prepojeným účtovným jednotkám bola poskytnutá v roku 2025 vo výške 60 000 EUR, ktorej splatnosť bola 30.06.2025. Pôžička bola úročená úrokovou sadzbou 1M EURIBOR + 3 % ročne. **Pôžička bola aj s úrokmi vysporiadaná v roku 2025.**

### Informácie o pohľadávkach krytých záložným právom alebo inou formou zabezpečenia a o založených pohľadávkach

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky, kryté záložným právom na predané cenné papiere – 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:

**Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť**

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
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			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>4 560 000</b>		<b>4 560 000</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
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
Ostatné pohľadávky voči prepojených 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
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>10 182 050</b>	<b>279 728</b>	<b>10 461 778</b>

**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	3 056	1 958
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	4 475 478	2 820 584
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	50 000	50 000
Peniaze na ceste	56 896	88 162
<b>Spolu</b>	<b>4 585 430</b>	<b>2 960 704</b>

**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
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>10 658 923</b>	<b>12 181 731</b>
Služby ochrany majetku, údržba – predplatené spriazneným osobám	1 145 206	1 308 807
Poplatky za ostatné licencie progr. Vybavenia	816	1 038
Nájmy – predplatené spriazneným osobám	9 512 901	10 871 886
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>2 357 992</b>	<b>2 165 019</b>
Ochrana majetku, údržba – predplatené spriazneným osobám	163 601	163 601
Nájmy + vstupy na autobusové stanice – predplatené spriazneným osobám	2 014 009	1 994 650
Poplatky za dopravné licencie	195	195
Poistenie zodpovednosti za škodu, havarijné, PZP	126 796	845
Poistenie orgánov spoločnosti		
Pravidelné poplatky za telefón – Slovak Telekom	1 869	1 912
Poplatky za predĺženie licencie	1 577	615

**Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť**

Tlač, poradenstvo, garancie a iné	49 945	3 201
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>108</b>	<b>163</b>
Úroky	108	163
Vrátené poisťné		
Ostatné		
<b>Spolu</b>	<b>13 017 023</b>	<b>14 346 913</b>

**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
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>644 567</b>	<b>1 147</b>		<b>38 457</b>	<b>607 257</b>
Rezervy ostatné - odchodné	308 920			32 769	276 151
Rezervy ostatné – prac. jubileá	37 958			2 552	35 406
Rezervy ostatné-životné jubileá	25 820			3 136	22 684
Rezervy ostatné – odkúpenie pneu	271 869	1 147			273 016
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>690 787</b>	<b>435 281</b>	<b>493 616</b>	<b>105 908</b>	<b>526 544</b>
Rezerva na nevyčerp. dov. vrátane odvodov	320 557	237 677	307 905	12 652	237 677
Rez.ostatné –nevyf.tovary a služby	11 436	14 772	11 426	10	14 772
Rezervy ostatné – odmeny, audit a iné nákl. spojené s RZ	144 599	153 754	144 599		153 754
Rezervy ostatné – odchodné	98 327		14 595	3 934	79 798
Rezervy ostatné - prac. jubileá	13 676	8 734	8 036	-2 552	16 926
Rezervy ostatné-životné jubileá	7 192	5 344	7 055	-3 136	8 617
Rezervy ostatné - odstúpné	0				
Rezervy na ostatné riziká a škody	95 000	15 000		95 000	15 000

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
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>641 868</b>	<b>16 026</b>	<b>1 730</b>	<b>11 597</b>	<b>644 567</b>
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
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>955 708</b>	<b>628 125</b>	<b>567 682</b>	<b>325 364</b>	<b>690 787</b>
Rezerva na nevyčerp. dov. vrátane	405 570	320 557	387 966	17 604	320 557

**Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť**

odvodov					
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

**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
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>20 036 134</b>	<b>23 820 967</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	6 360 143	9 392 457
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	13 675 991	14 428 510
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>9 504 768</b>	<b>8 529 490</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	9 504 768	8 529 490
Záväzky po lehote splatnosti	<b>0</b>	<b>0</b>

Záväzky v celkovej výške 22 922 047 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. Úroková sadzba dohodnutá v úverových zmluvách je 5,73 % 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.

**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
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>5 204 573</b>	<b>4 806 192</b>
Odpočítateľné	-2 476 400	- 2 093 852
Zdaniteľné	7 680 973	6 900 044
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>-992 870</b>	<b>-1 153 212</b>
Odpočítateľné	-992 870	-1 153 212
Zdaniteľné		

## Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť

Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov ( v % )	24	24
Odložený daňový záväzok	1 010 809	876 715
Zmena odloženého daňového záväzku	134 094	266 521
Zaúčtovaná ako náklad	134 094	266 521
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Pri výpočte odloženej dane bola uplatnená nová sadzba dane z príjmov platná od 1.1.2025, t. j. 24 %. V roku 2024 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	72 134	45 772
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	123 835	120 144
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	90 000	90 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>213 835</b>	<b>210 144</b>
Čerpanie sociálneho fondu	226 053	183 782
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>59 916</b>	<b>72 134</b>

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 2024. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpa 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 31.12.2025	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2024
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>					
Splátkový úver	EUR	4,401	2032	4 508 405	5 259 809
Úver - financovanie nákupu autobusov	EUR	5,73	2033	6 971 263	7 554 622
<b>Dlhodobé bankové úvery spolu</b>	<b>EUR</b>			<b>11 479 668</b>	<b>12 814 431</b>
<b>Bežné bankové úvery</b>					
krátkodobá časť splátkového úveru	EUR	4,401	31.12.2032	751 404	751 404
krátkodobá časť úveru	EUR	5,73	20.12.2033	583 359	550 749
Kontokorentné a revolvingové úvery	EUR	4,001	31.7.2026	0	0
<b>Krátkodobá časť bankové úvery spolu</b>	<b>EUR</b>			<b>1 334 763</b>	<b>1 302 153</b>
<b>Bežné bankové úvery spolu</b>	<b>EUR</b>			<b>12 814 431</b>	<b>14 116 584</b>
<b>Bežné bankové úvery spolu</b>					
<b>Krátkodobé pôžičky</b>					
<b>Krátkodobé pôžičky</b>					

## Slovenská autobusová doprava Žilina, akciová spoločnosť

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 31.12.2025 nebol čerpaný kontokorentný úver.

Bankový úver poskytnutý na financovanie nákupu autobusov – vid' aj informáciu v bode 3. tejto časti poznámok – je krytý záložným právom na nakúpené autobusy.

### 7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		<b>0</b>
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>11 851</b>	<b>10 004</b>
nájom nocovní	5 108	5 108
Ostatné	6 743	4 896
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
eurofondy na nákup invest.majetku	0	0
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>73 683</b>	<b>54 322</b>
eurofondy na nákup invest. Majetku		0
tržby za prepravu	73 683	54 317
Ostatné		5
<b>Spolu</b>	<b>85 534</b>	<b>64 326</b>

## 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	
	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Slovenská republika	8 574 652	8 545 587	870 859	646 993	134 829	175 930	9 580 340	9 368 510
Česká republika	7 741	6 451					7 741	6 451
ostatné štáty EÚ	2 473	4 348					2 473	4 348
ostatné štáty								
<b>Spolu</b>	<b>8 584 866</b>	<b>8 556 386</b>	<b>870 859</b>	<b>646 993</b>	<b>134 829</b>	<b>175 930</b>	<b>9 590 554</b>	<b>9 379 309</b>

### 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
---------------	-----------------------	--------------------------------------

**Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť**

	obdobie	
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>25 477 169</b>	<b>32 047 567</b>
zmluvné pokuty a penále	80	141
náhrada preukázanej straty prím. doprava	23 390 444	23 153 718
náhrada preukázanej straty MHD	597 237	584 686
príspevky od obcí do prím. dopravy	10 398	4 602
postúpenie pohľadávok	133 000	6 976 151
Iné, najmä prijaté náhrady škôd	1 346 010	1 328 269
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>93 856</b>	<b>92 260</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	42	9
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	35	1
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	93 814	92 251
tržby z predaja CP a podielov	0	0
výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek	93 269	91 650
výnosové úroky – ostatné	545	601
<b>Mimoriadne výnosy, z toho:</b>		
náhrady škôd spôsobené požiarom		

**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 obraťe**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	9 455 725	9 203 379
Tržby za tovar	134 829	175 930
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	23 987 682	23 738 404
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>33 578 236</b>	<b>33 117 713</b>

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.

**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 audítorovi, auditorskej spoločnosti**

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

**Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby (bez nákladov na audit), z toho:</b>	<b>10 370 391</b>	<b>10 194 841</b>
opravy a udržiavanie	3 371 824	3 423 177
Cestovné	788 370	736 042
náklady na reprezentáciu	3 455	7 052
mýto tuzemsko	80 496	65 268
ost. služby – telekomunikačné poplatky	106 147	112 244
ost. služby – stočné	80 972	83 255
prenájom nebyt. priestorov	1 531 421	1 521 708
služby pneuservis	319 197	310 502
nájomné ostatné	67 737	66 173
predĺženie licencií program. vybavenia	195 522	196 174
školenia a kurzy vodičov	21 214	28 765
náklady na reklamy a poprag.	2 350	2 277
ost. služby – umývanie autobusov, uprat. práce	184 649	176 871
STK autobusov	27 078	26 804
ost. služby – parkovné, užív. AS	2 615 322	2 561 496
právne, ekonomické a iné poradenstvo	91 130	122 188
ost. služby doplnenie AD Blue	0	17 232
Ostatné	883 507	737 613
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>1 145 249</b>	<b>7 720 586</b>
poistenie majetku, príspevky obch. komorám	963 025	868 921
manká a škody	125 976	141
Dary	1 800	
postúpenie pohľadávky	133 000	6 976 151
Iné; zrušenie nespotrebovanej rezervy	-78 552	-124 627
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>1 257 159</b>	<b>1 482 668</b>
Predané cenné papiere a podiely		
Nákladové úroky	1 164 544	1 385 746
Kurzové straty, z toho:	142	377
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	14	32
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	92 473	96 545
ostatné fin. náklady - poplatky VÚB, SCP	92 444	96 504
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku		
Iné	29	41
<b>Mimoriadne náklady, z toho:</b>		
škoda spôsobená požiarom		

Celková suma osobných nákladov je 13 306 012 EUR a to v členení: na mzdy sú 9 392 722 EUR, ostatné náklady na závislú činnosť 78 192 EUR, sociálne poistenie 2 439 886 EUR, zdravotné poistenie 1 023 902 EUR a sociálne zabezpečenie 371 310 EUR.

**H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

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

Názov položky	2025			2024		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	762 961			767 269		
teoretická daň		183 111	24		161 127	21

**Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť**

Daňovo neuznané náklady	2 778 210	666 770	87,4	2 571 187	539 949	70,4
Odpočítateľné položky	-3 347 245	-803 339	105,3	-3 309 022	-694 895	90,6
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane						
Iné						
<b>Spolu daň z príjmov</b>	<b>193 926</b>	<b>46 542</b>	<b>6,1</b>	<b>29 434</b>	<b>6 181</b>	<b>0,8</b>
Daň z úrokov		114	0,0		114	0,0
<b>Splatná daň z príjmov + daň z úrokov</b>		<b>46 656</b>	<b>6,1</b>		<b>6 295</b>	<b>0,8</b>
Odložená daň z príjmov		<b>134 094</b>	17,6		266 521	34,7
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>180 750</b>	23,7		<b>272 816</b>	35,6

Zvýšená efektívna sadzba celkovej dane z príjmov bola v roku 2024 ovplyvnená výškou odloženej dane, ktorá je prepočítaná sadzbou 24 %, čo spôsobilo jej zvýšenie o 109 589 EUR.

**I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**
**1. Najatý majetok**

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		
Osobné automobily v nájme (operatívny prenájom) - v obstar. cene spolu	101 653	101 653
Majetok v nájme - hodnota prenájatých 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	3 646 879	1 398 916
Iné položky (hmot.maj. v operat.evidencii, materiál vojens.techniky)	1 008 947	1 182 336

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

- Spoločnosť SAD Žilina, a.s. bola žalovaná pozostalými za nemajetkovú ujmu spôsobenú smrťou ich rodinnej príslušníčky, kde ujmu mal spôsobiť vodič SAD Žilina, a.s. Jozef Medzihorský pri dopravnej nehode dňa 5.9.2021. Žalobcom bola vyplatená poisťovňou Allianz -Slovenská poisťovňa, a.s. náhrada nemajetkovej ujmy vo výške 40.000 EUR. Vo zvyšku sumy priznanej prvostupňovým rozsudkom bolo podané odvolanie na Krajský súd. Spoločnosť má vytvorenú rezervu na prípadné s tým súvisiace budúce náklady (právne zastúpenie) vo výške 15 tis. EUR. Ak súd prizná žalobcom vyššiu náhradu, táto bude vyplatená poisťovňou.

**2. Informácie ohľadom poskytnutých a prijatých záruk Spoločnosťou**

## Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť

- 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 – Investments, 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..
- 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. V roku 2025 bola banková záruka znížená na sumu 550 000,00 EUR na ďalšie obdobie trvania Zmluvy so ŽSK č. 941/2022/OD.
- 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. V roku 2025 bola banková záruka znížená na sumu 750 000,00 EUR na ďalšie obdobie trvania Zmluvy so ŽSK č. 940/2022/OD.
- 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. V roku 2025 bola banková záruka znížená na sumu 300 000,00 EUR na ďalšie obdobie trvania Zmluvy so ŽSK č. 943/2022/OD.

### 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 - **dňa 26.1.2026 sme od Tatra-Leasingu, s.r.o. dostali potvrdenie záložného veriteľa o splnení záväzku , prebieha výmaz záložného práva NCRzp: 9970/2010.**
- 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 - **dňa 26.1.2026 sme od Tatra-Leasingu, s.r.o. dostali potvrdenie záložného veriteľa o splnení záväzku , prebieha výmaz záložného práva NCRzp: 12115/2011.**
- 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 - **dňa 2.1.2026 sme od Tatra-Leasingu, s.r.o. dostali potvrdenie záložného veriteľa o splnení záväzku , prebieha výmaz záložného práva NCRzp: 37620/2015.**

## Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť

- SAD Žilina, a.s. uzavrela s leasingovou spoločnosťou Tatra-Leasing, s.r.o. Zmluvu o zriadení záložného práva k huteľnému 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 huteľným 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 huteľný 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 huteľným 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 huteľným majetkom SAD Žilina, a.s. Týmto zmluvami si SAD 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 huteľným 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 huteľným 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 huteľným 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 huteľnému 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 huteľným 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 huteľným 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 huteľné 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 huteľným majetkom SAD Žilina, a.s. Týmto zmluvami si SAD Žilina, a.s. zabezpečila nákup 42 ks nových

## Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť

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 zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva zo dňa 18.11.2025, predmetom ktorej je financovanie 1 ks autobusu IVECO Rošero, ktorý bol zakúpený na základe Zmluvy o spotrebnom o úvere č. UZF/25/80979 zo dňa 18.11.2025.

### 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

Od 8/2024 je uzatvorená zmluva s dodávateľom, ktorý nie je spriaznenou osobou na operatívny nájom 2 ks osobných automobilov. Nájom týchto automobilov za rok 2025 bol 19 774 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 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 2024: 53 362 EUR), hrubé príjmy dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 74 830 EUR (v roku 2024: 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		2 220 269
Nájomné zmluvy - hnut. a nehnut. Majetku		1 531 421
Zmluvy o správe nehnut. a hnutelného majetku	90 584	
Zmluvy o správe majetku – energie	98 080	
Zmluva o správe AS	384 072	
Iné prijaté služby		171 153
Nájomné zmluvy spojené s energiami		11 430
Reklamná kampaň		
Iné poskytnuté služby	2 716	
Zmluva o nájme automobilov voči materskej spol.		
Služby tlač. odboru voči materskej spoločnosti		2 400
Zmluva o poskytnutí reklamných plôch		
Výnos z predaja DHM		
Výnos z úrokov	1 768	
Výnos z úrokov voči materskej spoločnosti	91 501	
Predaj tovarov - predaj nafty	2 156	2 034
Predaj obchodného podielu	0	
<b>SPOLU</b>	<b>670 877</b>	<b>3 938 707</b>

## Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť

### Ďalej uvádzame zostatok neuhradených pohľadávok a záväzkov voči spriazneným osobám k 31.12.2025:

Zostatok pohľadávok z poskytnutých dlhodobých a krátkodobých pôžičiek voči materskej spoločnosti: 0 EUR.

Zostatok obchodných a iných pohľadávok voči materskej ÚJ (okrem pôžičiek): 9 896 266 EUR – z toho 3 420 000 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): 936 838 EUR

Zostatok záväzkov voči materskej ÚJ: 246 EUR.

Zostatok záväzkov voči ostatným spriazneným osobám: 9 470 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 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. Dôsledky týchto skutočností ovplyvňujú aj aktuálnu finančnú situáciu skupiny.

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

Po 31.12.2025 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali významné udalosti, ktoré by si vyžadovali opravu údajov uvedených v účtovnej závierke Spoločnosti k 31.12.2025.

### N. INÉ INFORMÁCIE

Dňa 29.9.2022 boli na základe výsledkov verejnej súťaže uzatvorené 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 2025 boli Spoločnosti poskytnuté náhrady za služby vo verejnom záujme so ŽSK a MHD v celkovej sume 23 987 681 EUR (rok 2024: 23 738 404 EUR). Účtovné zásady použité pri pridelovaní 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.

## Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť

### 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					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond	1 755 330			49 445	1 804 775
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-1 623 051	21 647			-1 601 404
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	665 518			82 408	747 926
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	494 453	582 211	-362 600	-131 853	582 211
Ostatné položky vlastného imania					
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>13 283 556</b>	<b>603 858</b>	<b>-362 600</b>	<b>0</b>	<b>13 524 814</b>

Okrem zmien súvisiacich s rozdelením zisku za rok 2024 popísaným nižšie a s dosiahnutým ziskom za bežné účtovné obdobie je celkové vlastné imanie zvýšené o kladný 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	1 700 339			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, splynutí a rozdelení					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	399 964				399 964
Nerozdelený zisk minulých rokov	558 101			107 417	665 518

**Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť**

Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	549 908	494 453	-387 500	-162 408	494 453
Ostatné položky vlastného imania					
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>13 210 056</b>	<b>461 000</b>	<b>-387 500</b>	<b>0</b>	<b>13 283 556</b>

Účtovný zisk za rok 2024 bol rozdelený takto:

**Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty**

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	494 453
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	49 445
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	82 408
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	222 600
Iné – tantiemy	50 000
<b>Spolu</b>	<b>494 453</b>

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky nebol známy návrh na rozdelenie zisku za rok 2025.

Popis základného imania k 31.12.2025	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	13 524 814
Podiel základného imania na celkovej hodnote vlastného imania vyjadrený v %	85,70

Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní	Hodnota
Vykázaný účtovný zisk za rok 2025	582 211
Počet akcií	349 242
Zisk pripadajúci na jednu akciu	1,67

**P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2025**
**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.

**Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť**

Ozn. Pol.	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Predch. účtovné obdobie
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>			
Z/S	Výsledok hospodár. z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov <sup>3</sup> (+/-)	762 961	767 269
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1 až A 1. 13)(+/-)	5 703 949	-10 024 583
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehm. majetku a dlhodobého hmotného majetku <sup>4</sup> (+)	2 799 562	2 833 882
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja <sup>5</sup> (+)	125 728	7 309
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku <sup>6</sup> (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv <sup>7</sup> (+/-)	-37 310	2 699
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek <sup>8</sup> (+/-)	433 094	313 287
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	1 351 097	-14 306 517
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov <sup>10</sup> (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov <sup>11</sup> (+)	1 164 544	1 385 746
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov <sup>12</sup> (-)	-93 814	-92 251
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) <sup>13</sup>		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) <sup>14</sup>		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent <sup>15</sup> (+/-)	-38 952	-168 738
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>	1 157 326	7 491 763
A. 2. 1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	809 634	6 420 168
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	306 644	1 062 501
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	41 048	9 094
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S +A1+A 2)</b>		7 624 236	-1 765 551
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	545	601
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)	-1 164 544	-1 385 746
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 (-/+)	322 503	-470 281
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A 1 až A 9) + Z/S</b>	6 782 740	- 3 620 977

## Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť

<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>			
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) <sup>1)</sup>		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) <sup>1)</sup>	-3 608 696	-4 998 788
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-) <sup>1)</sup>		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	40 100	168 738
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 (-)	-60 000	
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	260 000	
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá ja súčasťou konsolidovaného celku (-)		-
B.20	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-134 030	
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti ( súčet B 1 až B 20)</b>	<b>-3 502 626</b>	<b>-1 598 245</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>			
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní ( súčet C. 1. 1 až C 1. 8)		
C. 2.	<b>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti(súčet C. 2. 1 až C. 2. 10)</b>	<b>-1 302 153</b>	<b>5 563 660</b>
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		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 (-)	-751 404	-688 787
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		1 655 900
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu úverov poskytnutých na nákup autobusov (-)	-550 749	-2 103 453
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 (+)	9 365	360 185
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-362 600	-387 500
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti ( súčet C 1 až C 9)</b>	<b>-1 655 388</b>	<b>5 536 345</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A +B + C)</b>	<b>1 624 726</b>	<b>317 123</b>
<b>E.</b>	<b>Štáv peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)<sup>2</sup></b>	<b>2 960 704</b>	<b>2 643 581</b>
<b>F.</b>	<b>Štáv peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka(+/-)<sup>2</sup></b>	<b>4 585 430</b>	<b>2 960 704</b>
<b>G.</b>	<b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)<sup>2</sup></b>		
<b>H.</b>	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-).<sup>2</sup></b>	<b>4 585 430</b>	<b>2 960 704</b>