

**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 oddieli: **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                                    | 546,3                 | 555,3                                        |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 546,0                 | 552,0                                        |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 5,0                   | 6,0                                          |

**4. Údaje o neobmedzenom ručení**

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

**5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 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 2020 do 31. decembra 2020.

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 8. júla 2020.

**7. Schválenie audítora**

Valné zhromaždenie dňa 8. júla 2020 schválilo spoločnosť KLT AUDIT, spol. s r. o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

## Slovenská autobusová doprava Žilina, akciová spoločnosť

### 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, ktorá je bezprostredne konsolidujúcou účtovnou jednotkou a v ktorej sú aj prístupné konsolidované účtovné závierky, pretože zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za celý konsolidovaný celok.

Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky, je Okresný súd Žilina, Hviezdoslavova ul. 28, 010 59 Žilina.

Spoločnosť je od roku 2013 materskou účtovnou jednotkou. Aplikovala výnimku z povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu v súlade s § 22 ods. 12 zákona o účtovníctve. Zostavením len individuálnej účtovnej závierky sa významne neovplyvní úsudok o finančnej situácii, nákladoch a výnosoch a výsledku hospodárenia za konsolidovaný celok.

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

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

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. Rezervy na zamestnanecké požitky – odchodné, životné a pracovné jubileá – boli rozšírené o rezervy na odstupné, t. j. rezervy na riziká vyplývajúce z prípadného ukončenia zmluvy o výkonoch vo verejnom záujme, ktorej účinnosť končí 31. 12. 2021.

#### (b) Použitie odhadov a úsudkov

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

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

#### (c) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nakupovaných autobusov sú aj úroky 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. 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. 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 okrem výnimiek podľa rozhodnutia vedenia, keď sa majetok do 1 700 eur vrátane zaradí ako drobný hmotný dlhodobý majetok. 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           | 16,7 25,0                 |
| Autobusy                       | 5 a 10                                 | lineárna           | 20 a 10                   |
| Ostatné dopravné prostriedky   | 4                                      | lineárne           | 25                        |
| Stavby-opravy nebyt.priestorov | 5 a 40                                 | lineárne           | 20 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. Od roku 2018 Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky oceňuje podiely v dcérskych účtovných jednotkách a v spoločnosti s podielovou účasťou metódou vlastného imania. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov. Následne formou opravnej položky sa znižuje hodnota majetku, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Dlhodobé pôžičky sa oceňujú menovitou hodnotou.

**(e) Zásoby**

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

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

**(f) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľností**

Spoločnosť nevykonáva zákazkovú výrobu, ani výstavbu nehnuteľností

## Slovenská autobusová doprava Žilina, akciová spoločnosť

### (g) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Dlhodobé pohľadávky sú ocenené menovitou hodnotou vzhľadom k pretrvávajúcej zápornej úrokovej sadzbe na finančnom trhu.

### (h) Peňažné prostriedky a ceniny

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

### (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

O nároku na náhradu preukázanej straty z poskytovania výkonov vo verejnom záujme sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie náhrady sa Spoločnosti daná náhrada poskytne. Náhrady preukázanej straty z poskytovania výkonov vo verejnom záujme sa účtujú do výnosov z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti.

### (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 záväzku, ktorá zohľadňuje poistno-matematické zisky a straty. Zmeny a úpravy vyplývajúce hlavne zo zmien Kolektívnej zmluvy a poistno-matematických predpokladov sa vykazujú do výnosov a nákladov v období, keď nastanú.

Krátkodobá rezerva na odstupné je vytvorená v odhadnutej výške rizika, zohľadňuje predpoklady vedenia a dôsledné zhodnotenie možných alternatív riešenia.

Okrem toho spoločnosť tvorí rezervy na dovolenky, hmotnú stimuláciu, audit a nevyfakturované dodávky.

### (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 sú ocenené menovitou hodnotou..

### (n) Odložené dane

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

## Slovenská autobusová doprava Žilina, akciová spoločnosť

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítat' daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) 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.

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

### (q) Cudzí 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 z výkonov vo verejnom záujme.

Výnosy z príspevkov na služby vo verejnom záujme sú účtované na základe nákladov a marže podľa zmlúv o výkonoch 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.

## Slovenská autobusová doprava Žilina, akciová spoločnosť

### (t) Porovnatel'né 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 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách.

Prehľad o poistení dlhodobého hmotného majetku:

- **Flotilová poistná zmluva pre povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla**, limit poistného plnenia z jednej škodovej udalosti je 5 000 000,00 EUR/1 000 000,00 EUR  
Povinnosť uzavrieť túto zmluvu vyplýva zo Zákona o povinnom zmluvnom poistení zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla č.381/2001 Z. z.
- **Flotilová poistná zmluva pre poistenie motorových a prípojných vozidiel-KASKO**, poistná sadzba vo výške 0,93 %, pri spoluúčasti 5 %, min. 150,00 EUR  
Predmetom tejto zmluvy je havarijne poistenie, ktoré kryje riziká: havária, poškodenie vozidla v dôsledku živelných udalostí, odcudzenia vozidla a jeho častí na geografickom území Európy. Pre výpočet poistného platia poistné sadzby podľa sadzobníka, ktorý tvorí súčasť zmluvy.
- **Súhrnné poistenie hnutelných vecí**, poistná suma 1 311 985,49 EUR  
Poistenie hnutelného majetku sa vzťahuje na škody spôsobené rizikami: požiar, voda, víchrica, krádež vlámaním, živelné udalosti.
- **Prípoistenie čelných skiel motorových vozidiel**, poistná suma 16 500,00 EUR na jedno poistné obdobie  
Poistenie sa vzťahuje na motorové vozidlá poistené poistnou zmluvou na povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla. Poistením sú kryté škody len na čelných sklách, ktoré sú poškodené alebo zničené, v súvislosti s prevádzkou iného neznámeho motorového vozidla. Poistenie čelného skla sa vzťahuje na také poškodenie alebo zničenie skla, pri ktorom čelné sklo bolo rozbité, prasklo alebo bolo poškodené tak, že je nevyhnutná jeho výmena alebo oprava. Poistná suma je v celkovej výške 16 596,96 € na jedno poistné obdobie (kalendárny rok)
- **Poistenie zodpovednosti za škodu (klientske centrum v Mirage shopping center a RAMITA)**, poistná suma 300 000,00 EUR
- **Poistenie informačného panelu Hawk na AS v Žiline proti vandalizmu**, poistná suma 3 944,00 EUR
- **Poistenie informačnej svetelnej tabule na AS v Žiline proti vandalizmu**, poistná suma 16 344,00 EUR  
**a informačnej svetelnej tabule v obci Krásno nad Kysucou**, poistná suma 9 552,00 EUR, **Terchová (2 ks)** poistná suma 10 800,00 EUR.
- **Poistenie infokiosku na AS v Bytči proti vandalizmu**, poistná suma 3 898,80 EUR
- **Poistenie zodpovednosti za škodu – bicykle**, poistná suma 15 000,00 EUR
- **Poistenie vstupnej rampy do objektu prevádzkarne SAD v MT**, poistná suma 10 877,00 EUR.

**Slovenská autobusová doprava Žilina, akciová spoločnosť**
**1. Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku.**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý nehmotný majetok<br>a     | Bežné účtovné obdobie                       |              |                               |               |                          |                              |                                        |            |
|------------------------------------|---------------------------------------------|--------------|-------------------------------|---------------|--------------------------|------------------------------|----------------------------------------|------------|
|                                    | Aktivo-<br>vané<br>náklady<br>na vývoj<br>b | Softvér<br>C | Oceni-<br>teľné<br>práva<br>d | Goodwill<br>e | Ostat-<br>ný<br>DNM<br>f | Obsta-<br>rávaný<br>DNM<br>g | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DNM<br>h | Spolu<br>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 |                                             | 76 859       | 5 402                         |               |                          |                              |                                        | 82 261     |
| Prírastky                          |                                             | 2 500        | 1 598                         |               |                          |                              |                                        | 4 098      |
| 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 |                                             | 2 500        | 1 598                         |               |                          |                              |                                        | 4 098      |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                             | 0            | 0                             |               |                          |                              |                                        | 0          |

V roku 2020 sme neobstarali ani nevyradili žiadny dlhodobý nehmotný majetok.

## Slovenská autobusová doprava Žilina, akciová spoločnosť

Tabuľka č. 2

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |                          |          |                     |                         |                                   |        |
|------------------------------------|----------------------------------------------|---------|--------------------------|----------|---------------------|-------------------------|-----------------------------------|--------|
|                                    | Aktivo-<br>vané<br>náklady<br>na vývoj       | Softvér | Oceni-<br>teľné<br>práva | Goodwill | Ostat-<br>ný<br>DNM | Obsta-<br>rávaný<br>DNM | Poskytnuté<br>preddavky<br>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 |                                              | 73 859  | 3 650                    |          |                     |                         |                                   | 77 509 |
| Prírastky                          |                                              | 3 000   | 1 752                    |          |                     |                         |                                   | 4 752  |
| Úbytky                             |                                              |         |                          |          |                     |                         |                                   |        |
| Presuny                            |                                              |         |                          |          |                     |                         |                                   |        |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              | 76 859  | 5 402                    |          |                     |                         |                                   | 82 261 |
| Opravné položky                    |                                              |         |                          |          |                     |                         |                                   |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              |         |                          |          |                     |                         |                                   |        |
| Prírastky                          |                                              |         |                          |          |                     |                         |                                   |        |
| Úbytky                             |                                              |         |                          |          |                     |                         |                                   |        |
| Presuny                            |                                              |         |                          |          |                     |                         |                                   |        |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              |         |                          |          |                     |                         |                                   |        |
| Zostatková hodnota                 |                                              |         |                          |          |                     |                         |                                   |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              | 5 500   | 3 350                    |          |                     |                         |                                   | 8 850  |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              | 2 500   | 1 598                    |          |                     |                         |                                   | 4 098  |

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

Spoločnosti nevznikli náklady na výskumnú a vývojovú činnosť.

**Slovenská autobusová doprava Žilina, akciová spoločnosť**
**2. Informácie o dlhodobom hmotnom majetku**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020:

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý hmotný majetok                   | Bežné účtovné obdobie |         |                                                                             |                                                  |                                          |                 |                              |                                             |            |
|-------------------------------------------|-----------------------|---------|-----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------|------------------------------|---------------------------------------------|------------|
|                                           | Pozemky               | Stavby  | Samos-<br>tateľné<br>hnuteľ-<br>né veci a<br>súbory<br>hnuteľ-<br>ných vecí | Pestova-<br>teľské celky<br>trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo<br>a ťažné<br>zvieratá | Os-tatný<br>DHM | Ob-<br>stará-<br>vaný<br>DHM | Poskyt-<br>nuté<br>pred-<br>davky na<br>DHM | Spolu      |
| a                                         | b                     | c       | d                                                                           | e                                                | f                                        | g               | h                            | i                                           | j          |
| <b>Prvotné ocenenie</b>                   |                       |         |                                                                             |                                                  |                                          |                 |                              |                                             |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                       | 11 089  | 64 646 518                                                                  |                                                  |                                          | 356             |                              |                                             | 64 657 963 |
| Prírastky                                 |                       | 441 970 | 7 311 068                                                                   |                                                  |                                          |                 |                              | 54 261                                      | 7 807 299  |
| Úbytky                                    |                       |         | 5 061 491                                                                   |                                                  |                                          |                 |                              |                                             | 5 061 491  |
| Presuny                                   |                       |         |                                                                             |                                                  |                                          |                 |                              |                                             |            |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                       | 453 059 | 66 896 095                                                                  |                                                  |                                          | 356             |                              | 54 261                                      | 67 403 771 |
| <b>Oprávky</b>                            |                       |         |                                                                             |                                                  |                                          |                 |                              |                                             |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                       | 2 590   | 48 826 343                                                                  |                                                  |                                          |                 |                              |                                             | 48 828 933 |
| Prírastky                                 |                       | 7 655   | 4 455 047                                                                   |                                                  |                                          |                 |                              |                                             | 4 462 702  |
| Úbytky                                    |                       |         | 5 061 491                                                                   |                                                  |                                          |                 |                              |                                             | 5 061 491  |
| Presuny                                   |                       |         |                                                                             |                                                  |                                          |                 |                              |                                             |            |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                       | 10 245  | 48 219 899                                                                  |                                                  |                                          |                 |                              |                                             | 48 230 144 |
| <b>Opravné položky</b>                    |                       |         |                                                                             |                                                  |                                          |                 |                              |                                             |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                       |         |                                                                             |                                                  |                                          |                 |                              |                                             |            |
| Prírastky                                 |                       |         |                                                                             |                                                  |                                          |                 |                              |                                             |            |
| Úbytky                                    |                       |         |                                                                             |                                                  |                                          |                 |                              |                                             |            |
| Presuny                                   |                       |         |                                                                             |                                                  |                                          |                 |                              |                                             |            |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                       |         |                                                                             |                                                  |                                          |                 |                              |                                             |            |
| <b>Zostatková hodnota</b>                 |                       |         |                                                                             |                                                  |                                          |                 |                              |                                             |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                       | 8 499   | 15 820 175                                                                  |                                                  |                                          | 356             | 0                            |                                             | 15 829 030 |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                       | 442 814 | 18 676 196                                                                  |                                                  |                                          | 356             | 0                            | 54 261                                      | 19 173 627 |

V roku 2020 bolo vyradených 31 ks autobusov v nulovej zostatkovej cene.

**Slovenská autobusová doprava Žilina, akciová spoločnosť**

Spoločnosť nadobudla v roku 2020 31 ks nových autobusov v celkovej obstarávacej cene 6 975 473,00 EUR, palubné počítače VESNA, automatické moduly na hotovosť v celkovej sume 318 325,00 EUR a osobný automobil v obstarávacej cene 17 270,00 EUR. V roku 2020 spoločnosť zaradila do DHM technické zhodnotenie nebytových priestorov RAMITA v sume 441 970,00 EUR

Na autobusy obstarané na základe Kúpnopredajných zmlúv formou splátkového predaja bolo zriadené záložné právo v prospech veriteľov – na zabezpečenie záväzkov popísaných v časti E týchto poznámok. Zostatková cena týchto autobusov k 31.decembru 2020 predstavuje 17 928 842,00 EUR.

Tabuľka č. 2

| Dlhodobý hmotný majetok                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |        |                                                                              |                                                  |                                          |                 |                              |                                             |            |
|-------------------------------------------|----------------------------------------------|--------|------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------------------------------------|-----------------|------------------------------|---------------------------------------------|------------|
|                                           | Pozemky                                      | Stavby | Samos-<br>tatné<br>hnuteľ-<br>né<br>veci a<br>súbory<br>hnuteľ-<br>ných vecí | Pestova-<br>teľské celky<br>trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo<br>a ťažné<br>zvieratá | Os-tatný<br>DHM | Ob-<br>stará-<br>vaný<br>DHM | Poskyt-<br>nuté<br>pred-<br>davky na<br>DHM | Spolu      |
| a                                         | b                                            | c      | d                                                                            | e                                                | f                                        | g               | h                            | i                                           | j          |
| <b>Prvotné ocenenie</b>                   |                                              |        |                                                                              |                                                  |                                          |                 |                              |                                             |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                              | 11 089 | 65 505 699                                                                   |                                                  |                                          | 356             | 2 742                        |                                             | 65 519 886 |
| Prírastky                                 |                                              |        | 115 926                                                                      |                                                  |                                          |                 | 113 184                      |                                             | 229 110    |
| Úbytky                                    |                                              |        | 975 107                                                                      |                                                  |                                          |                 | 115 926                      |                                             | 1 091 033  |
| Presuny                                   |                                              |        |                                                                              |                                                  |                                          |                 |                              |                                             |            |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                              | 11 089 | 64 646 518                                                                   |                                                  |                                          | 356             |                              |                                             | 64 657 963 |
| <b>Oprávky</b>                            |                                              |        |                                                                              |                                                  |                                          |                 |                              |                                             |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                              | 2 302  | 46 688 627                                                                   |                                                  |                                          |                 |                              |                                             | 46 690 929 |
| Prírastky                                 |                                              | 288    | 3 112 823                                                                    |                                                  |                                          |                 |                              |                                             | 3 113 111  |
| Úbytky                                    |                                              |        | 975 107                                                                      |                                                  |                                          |                 |                              |                                             | 975 107    |
| Presuny                                   |                                              |        |                                                                              |                                                  |                                          |                 |                              |                                             |            |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                              | 2 590  | 48 826 343                                                                   |                                                  |                                          |                 |                              |                                             | 48 828 933 |
| <b>Opravné položky</b>                    |                                              |        |                                                                              |                                                  |                                          |                 |                              |                                             |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                              |        |                                                                              |                                                  |                                          |                 |                              |                                             |            |
| Prírastky                                 |                                              |        |                                                                              |                                                  |                                          |                 |                              |                                             |            |
| Úbytky                                    |                                              |        |                                                                              |                                                  |                                          |                 |                              |                                             |            |
| Presuny                                   |                                              |        |                                                                              |                                                  |                                          |                 |                              |                                             |            |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                              |        |                                                                              |                                                  |                                          |                 |                              |                                             |            |
| <b>Zostatková hodnota</b>                 |                                              |        |                                                                              |                                                  |                                          |                 |                              |                                             |            |

## Slovenská autobusová doprava Žilina, akciová spoločnosť

|                                    |       |            |  |  |     |       |  |            |
|------------------------------------|-------|------------|--|--|-----|-------|--|------------|
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 8 787 | 18 817 072 |  |  | 356 | 2 742 |  | 18 828 957 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 8 499 | 15 820 175 |  |  | 356 |       |  | 15 829 030 |

## 3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách.

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý finančný majetok            | Bežné účtovné obdobie        |                                                           |                               |                 |             |                                              |                 |                             |           |
|--------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------|-------------|----------------------------------------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
|                                      | Podielové CP a podiely v DÚJ | Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodobé CP a podiely | Ostatné pôžičky | Ostatný DFM | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obstarávaný DFM | Poskytnuté preddavky na DFM | Spolu     |
| a                                    | B                            | C                                                         | d                             | E               | F           | g                                            | h               | i                           | j         |
| Prvotné ocenenie                     |                              |                                                           |                               |                 |             |                                              |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia   | 6 639                        | 5 500 000                                                 |                               |                 |             |                                              |                 |                             | 5 506 639 |
| Prírastky                            |                              |                                                           |                               | 1 675 231       |             |                                              |                 |                             | 1 675 231 |
| Úbytky                               |                              |                                                           |                               | 252 215         |             |                                              |                 |                             | 252 215   |
| Oceňovací rozdiel                    |                              |                                                           |                               |                 |             |                                              |                 |                             |           |
| Stav na konci účtovného obdobia      | 6 639                        | 5 500 000                                                 |                               | 1 423 016       |             |                                              |                 |                             | 6 929 655 |
| Opravné položky, oceňovacie rozdiely |                              |                                                           |                               |                 |             |                                              |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia   | - 6 639                      | - 171 631                                                 |                               |                 |             |                                              |                 |                             | -178 270  |
| Prírastky                            |                              |                                                           |                               |                 |             |                                              |                 |                             |           |
| Úbytky                               | 0                            |                                                           |                               |                 |             |                                              |                 |                             | 0         |
| Zmena oceňovacieho rozdielu          |                              | -53 540                                                   |                               |                 |             |                                              |                 |                             | -53 540   |
| Stav na konci účtovného obdobia      | - 6 639                      | -225 171                                                  |                               |                 |             |                                              |                 |                             | -231 810  |
| Účtovná hodnota                      |                              |                                                           |                               |                 |             |                                              |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia   | 0                            | 5 328 369                                                 |                               |                 |             |                                              |                 |                             | 5 328 369 |
| Stav na konci účtovného obdobia      | 0                            | 5 274 828                                                 |                               | 1 423 016       |             |                                              |                 |                             | 6 751 385 |

**Slovenská autobusová doprava Žilina, akciová spoločnosť**

K podielom v dcérskej účtovnej jednotke bola už v minulých rokoch vytvorená opravná položka v 100 % výške obstarávacej ceny tohto majetku. Pri zmene spôsobu oceňovania metódou vlastného imania od roku 2018 bola opravná položka zrušená a podiely v dcérskej účtovnej jednotke sú ocenené metódou vlastného imania v nulovej hodnote. Dcérska účtovná jednotka vykazuje záporné vlastné imanie..

Hodnota akcií v spoločnosti s podielovou účasťou sa pri ocenení metódou vlastného imania znížila v roku 2020 o 53 540 EUR.

Celkový oceňovací rozdiel k podielovým CP a podielom spolu v sume – 231 810 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 v spoločnosti s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodobé CP a podiely | Pôžičky ÚJ v kons. celku | 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         |
| <b>Prvotné ocenenie</b>            |                                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                            | 5 415 464                                                 |                               |                          |             |                                              |                 |                             | 5 415 464 |
| Prírastky                          |                                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |           |
| Úbytky                             |                                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |           |
| Oceňovací rozdiel                  |                                              | -87 095                                                   |                               |                          |             |                                              |                 |                             | -87 095   |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 5 328 369                                                 |                               |                          |             |                                              |                 |                             | 5 328 369 |
| <b>Opravné položky</b>             |                                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                            |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             | 0         |
| Prírastky                          |                                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |           |
| Úbytky                             | 0                                            |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             | 0         |
| Presuny                            |                                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             | 0         |
| <b>Účtovná hodnota</b>             |                                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                            | 5 415 464                                                 |                               |                          |             |                                              |                 |                             | 5 415 464 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 5 328 369                                                 |                               |                          |             |                                              |                 |                             | 5 328 369 |

**Slovenská autobusová doprava Žilina, akciová spoločnosť****4. Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku**

Výška vlastného imania k 31. decembru 2020 a výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2020 účtovnej jednotky s podielovou účasťou a dcérskej spoločnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Obchodné meno<br>a sídlo spoločnosti,<br>v ktorej má ÚJ<br>umiestnený DFM | Bežné účtovné obdobie     |                                               |                                                                           |                                                                  |                           |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------------------------|
|                                                                           | Podiel ÚJ<br>na ZI<br>v % | Podiel ÚJ<br>na hlasovacích<br>právach<br>v % | Hodnota<br>vlastného<br>imania ÚJ,<br>v ktorej má ÚJ<br>umiestnený<br>DFM | Výsledok<br>hospodárenia ÚJ,<br>v ktorej má ÚJ<br>umiestnený DFM | Účtovná<br>hodnota<br>DFM |
| a                                                                         | b                         | c                                             | d                                                                         | e                                                                | f                         |
| <b>Dcérske účtovné jednotky</b>                                           |                           |                                               |                                                                           |                                                                  |                           |
| SIRS – Finance, s.r.o.                                                    | 100                       | 100                                           |                                                                           |                                                                  | 0                         |
|                                                                           |                           |                                               |                                                                           |                                                                  |                           |
|                                                                           |                           |                                               |                                                                           |                                                                  |                           |
| <b>Účtovné jednotky s podielovou účasťou</b>                              |                           |                                               |                                                                           |                                                                  |                           |
| SIRS-Akvizície, a.s.                                                      | 50                        | 50                                            | 10 549 657                                                                | -107 081                                                         | 5 274 828                 |
|                                                                           |                           |                                               |                                                                           |                                                                  |                           |
|                                                                           |                           |                                               |                                                                           |                                                                  |                           |
| <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                                                                | 5 274 828                 |

Do dňa zostavenia účtovnej závierky sme nemali k dispozícii údaje za rok 2020 za spoločnosť SIRS – Finance.

Spoločnosť ručí za záväzky z nájmu svojej dcérskej účtovnej jednotky SIRS – Finance, s.r.o. na základe Dohody o ručení uzavretej medzi MIRAGE SHOPPING CENTER, ako prenajímateľom a Tatra bankou, a.s., ako veriteľom, kde Slovenská autobusová doprava Žilina, akciová spoločnosť, vystupuje ako ručiteľ. Dohodou o ručení sa Spoločnosť zaviazala uhradiť zabezpečené pohľadávky z nájomného v prípade, ak nájomca SIRS – Finance, s.r.o. neuhradí zabezpečovanú pohľadávku riadne a včas. Výška ručenia k 31. 12. 2020 je 230 000 EUR. Predmetom podnikania SIRS - Finance, s.r.o je prevádzkovanie predajne odevov v nákupnom centre.

Účtovná jednotka s podielovou účasťou SIRS-Akvizície, a.s. vlastní nehnuteľný majetok, ktorý tvorí podstatnú časť jej aktív a ktorý bol v priebehu roka 2019 ocenený znaleckým posudkom, pričom všeobecná hodnota určená znalcom je vyššia, ako účtovná hodnota týchto nehnuteľností. Spoločnosť zriadila záložné právo

**Slovenská autobusová doprava Žilina, akciová spoločnosť**

k nehnuteľnostiam, k hnutel'nému majetku, k pohľadávkam a k bankovým účtom v prospech Tatra banky a.s. za ručenie bankového úveru spriaznenej spoločnosti. Výška zabezpečovanej pohľadávky banky je do najvyššej hodnoty istiny 33.000.000 EUR.

SIRS–Akvizície, a.s. zároveň poskytla ručenie pri zabezpečení účelového úveru spoločnosti Slovenská autobusová doprava Trenčín, a.s., ktorá vlastní 50 % akcií SIRS-Akvizície, a.s. Nesplatená časť tohto úveru k 31.12.2020 je 1 207 tis. EUR (k 31.12.2019: 2 242 tis. EUR).

Spoločnosť má uzatvorenú Zmluvu o spätnom predaji a kúpe cenných papierov, na základe ktorej má právo za dohodnutých podmienok do 5 rokov od kúpy cenných papierov (2017) späť tieto cenné papiere odpredať.

SIRS – Akvizície vlastní nehnuteľnosti, ktoré do roku 2019 využívala na prenájom. Súčasťou týchto nehnuteľností je hotel v centre Žiliny, ktorý od 1.4.2020 SIRS-Akvizície, a.s. prevádzkuje vo vlastnej réžii. S týmto cieľom rozšírila v roku 2020 predmet svojho podnikania o ubytovacie služby a pohostinskú činnosť a zvýšila počet zamestnancov. Vzniknutá pandemická situácia v priebehu roka 2020 spôsobila zastavenie tejto činnosti na neurčitý čas a spôsobila, že spoločnosť opäť dosiahla stratu z hospodárenia.

Činnosť oboch spoločností, v ktorých má SAD Žilina umiestnený dlhodobý finančný majetok, je zastavená z dôvodu opatrení vyvolaných šírením koronavírusu COVID 19 a v čase zostavenia tejto účtovnej závierky je situácia naďalej neistá a neprehľadná.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2019 a výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2019 účtovnej jednotky s podielovou účasťou a dcérskej spoločnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Obchodné meno<br>a sídlo spoločnosti,<br>v ktorej má ÚJ<br>umiestnený DFM | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                               |                                                                           |                                                                  |                           |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------------------------|
|                                                                           | Podiel ÚJ<br>na ZI<br>v %                    | Podiel ÚJ<br>na hlasovacích<br>právach<br>v % | Hodnota<br>vlastného<br>imania ÚJ,<br>v ktorej má ÚJ<br>umiestnený<br>DFM | Výsledok<br>hospodárenia ÚJ,<br>v ktorej má ÚJ<br>umiestnený DFM | Účtovná<br>hodnota<br>DFM |
| a                                                                         | b                                            | c                                             | d                                                                         | E                                                                | f                         |
| <b>Dcérske účtovné jednotky</b>                                           |                                              |                                               |                                                                           |                                                                  |                           |
| SIRS – Finance, s.r.o.                                                    | 100                                          | 100                                           | -1 344 134                                                                | -207 515                                                         | 0                         |
|                                                                           |                                              |                                               |                                                                           |                                                                  |                           |
| <b>Účtovné jednotky s podielovou účasťou</b>                              |                                              |                                               |                                                                           |                                                                  |                           |
| SIRS-Akvizície, a.s.                                                      | 50                                           | 50                                            | 10 656 738                                                                | -174 190                                                         | 5 328 369                 |
|                                                                           |                                              |                                               |                                                                           |                                                                  |                           |
| <b>Ostatné realizovateľné CP a podiely</b>                                |                                              |                                               |                                                                           |                                                                  |                           |
|                                                                           |                                              |                                               |                                                                           |                                                                  |                           |
| <b>Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ</b>                |                                              |                                               |                                                                           |                                                                  |                           |
|                                                                           |                                              |                                               |                                                                           |                                                                  |                           |
| <b>DFM spolu</b>                                                          | <b>x</b>                                     | <b>X</b>                                      | <b>X</b>                                                                  | <b>X</b>                                                         | <b>5 328 369</b>          |

**Slovenská autobusová doprava Žilina, akciová spoločnosť****5. Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách**

Spoločnosť v roku 2020 poskytla pôžičku spriaznenej osobe vo výške 1 650 000 EUR.

V súvahe na riadku 27 je uvedená pôžička poskytnutá spriaznenej osobe v celkovej výške 1 650 000 EUR. Úrok dohodnutý k predmetnej pôžičke 3M EURIBOR + 3% ročne je splatný mesačne spolu s dohodnutou mesačnou splátkou istiny vo výške 45 834 EUR. Konečná splatnosť pôžičky je 20.6.2023.

Zostatok nesplatennej istiny a úroku k 31.12.2020 je 1 423 016 EUR, v tom suma po lehote splatnosti je 48 020 EUR.

**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<br>a                                                  | Bežné účtovné obdobie                               |                                   |                                                             |                                                                         |                                                  |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                                                  | Stav OP<br>na začiatku<br>účtovného<br>obdobia<br>B | Tvorba<br>OP<br>presun<br>OP<br>c | Zúčtovanie<br>OP z dôvodu<br>zániku<br>opodstatnenosti<br>d | Zúčtovanie<br>OP z dôvodu<br>vyradenia<br>majetku<br>z účtovníctva<br>e | Stav OP<br>na konci<br>účtovného<br>obdobia<br>f |
| Pohľadávky z obchodného styku                                    | 7 632                                               |                                   | 15                                                          | 1 261                                                                   | 6 356                                            |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám |                                                     |                                   |                                                             |                                                                         |                                                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                  |                                                     |                                   |                                                             |                                                                         |                                                  |
| Iné pohľadávky                                                   | 24 307                                              |                                   |                                                             | 4 679                                                                   | 19 628                                           |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                                          | <b>31 939</b>                                       |                                   | <b>15</b>                                                   | <b>5 940</b>                                                            | <b>25 984</b>                                    |

**Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok**

| Názov položky<br>A                                               | V lehote splatnosti<br>b | Po lehote splatnosti<br>c | Pohľadávky spolu<br>d |
|------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                       |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku                                    |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 8 000 000                |                           | 8 000 000             |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                  |                          |                           |                       |
| Iné pohľadávky                                                   |                          |                           |                       |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                 | <b>8 000 000</b>         |                           | <b>8 000 000</b>      |

**Slovenská autobusová doprava Žilina, akciová spoločnosť**

| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                     |                  |                |                  |
|------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku                                    | 446 646          | 12 665         | 459 311          |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 4 556 501        | 171 460        | 4 727 961        |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                  |                  |                |                  |
| Sociálne poistenie                                               |                  |                |                  |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                      | 3 256 443        |                | 3 256 443        |
| Iné pohľadávky                                                   | 1 188 991        | 20 541         | 1 209 532        |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                               | <b>9 448 581</b> | <b>204 666</b> | <b>9 653 247</b> |

Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám – dlhodobé aj krátkodobé v celkovej sume k 31.12.2020 12 mil. EUR – vznikli z titulu predaja cenných papierov v roku 2015, kedy bola dohodnutá ich dlhodobá postupná splatnosť. Dlžníkom je materská účtovná jednotka Slovenská investičná a realitná spoločnosť, a. s. Pohľadávky sú zabezpečené zriadením záložného práva k predaným cenným papierom – akciám spoločnosti SIRS-Development, a. s. až do úplného zaplatenia kúpnej ceny.

Dlhodobé pohľadávky v sume 8 mil. EUR neboli prepočítané na súčasnú hodnotu vzhľadom k pretrvávajúcej zápornej úrokovej miere na finančnom trhu. Konečná splatnosť týchto pohľadávok podľa Zmluvy o prevode akcií je v roku 2022.

Krátkodobá časť týchto pohľadávok je tvorená:

- Pohľadávkou, ktorá je podľa Zmluvy o prevode akcií splatná k 31. 12. 2021 vo výške 1 mil. EUR,
- Pohľadávkou vo výške 1 mil. EUR, ktorá bola podľa Zmluvy o prevode akcií splatná 31.12.2018 a Dodatkom k Zmluve o prevode akcií bola dohodnutá nová splatnosť 31. 12. 2021. K pohľadávkou bola zároveň dohodnutá úroková odmena za predĺženie splatnosti vo výške 2,1 % p. a. Úroková odmena je splatná 31.12.2021.
- Pohľadávkou vo výške 1 mil. EUR, ktorá bola podľa Zmluvy o prevode akcií splatná 31.12.2019 a dodatkom k Zmluve o prevode akcií bola dohodnutá nová splatnosť 31. 12. 2021. K pohľadávkou bola zároveň dohodnutá úroková odmena za predĺženie splatnosti vo výške 2,1 % p. a. Úroková odmena je splatná 31.12.2021.
- Pohľadávkou vo výške 1 mil. EUR, ktorá bola podľa Zmluvy o prevode akcií splatná 31.12.2020 a dodatkom k Zmluve o prevode akcií bola dohodnutá nová splatnosť 31. 12. 2021. K pohľadávkou bola zároveň dohodnutá úroková odmena za predĺženie splatnosti vo výške 2,1 % p. a. Úroková odmena je splatná 31.12.2021.

Na účtoch iných pohľadávok pribudla v roku 2020 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 by malo podľa zmluvy dôjsť do 31.12.2021.

**Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia**

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

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

**Slovenská autobusová doprava Žilina, akciová spoločnosť**

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

| Názov položky<br>A                                               | V lehote splatnosti<br>b | Po lehote<br>splatnosti<br>c | Pohľadávky spolu<br>d |
|------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------------|-----------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                       |                          |                              |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku                                    |                          |                              |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 9 000 000                |                              | 9 000 000             |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                  |                          |                              |                       |
| Iné pohľadávky                                                   |                          |                              |                       |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                 | <b>9 000 000</b>         |                              | <b>9 000 000</b>      |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                     |                          |                              |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku                                    | 763 517                  | 21 042                       | 784 559               |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 3 702 126                | 52 945                       | 3 755 071             |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                  |                          |                              |                       |
| Sociálne poistenie                                               |                          |                              |                       |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                      | 1 222 047                |                              | 1 222 047             |
| Iné pohľadávky                                                   | 67 358                   | 21 880                       | 89 238                |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                               | <b>5 755 048</b>         | <b>95 867</b>                | <b>5 850 915</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                                                  | 4 098                 | 4 914                                        |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky                | 1 434 099             | 728 021                                      |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | 50 000                | 50 000                                       |
| Peniaze na ceste                                                    | 74 934                | 139 272                                      |
| <b>Spolu</b>                                                        | <b>1 563 131</b>      | <b>922 207</b>                               |

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

Spoločnosť nemá iný krátkodobý finančný majetok.

**10. Časové rozlíšenie**

Ide o tieto položky:

| Opis položky časového rozlíšenia                   | 31. 12. 2020   | 31. 12. 2019     |
|----------------------------------------------------|----------------|------------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>644 055</b> | <b>862 426</b>   |
| právne služby                                      | 641 667        | 861 667          |
| poplatky za ost.licencie progr.vybavenia           | 1 894          | 41               |
| poplatky za dopravné licencie                      | 494            | 718              |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>247 697</b> | <b>251 938</b>   |
| právne služby                                      | 220 000        | 241 546          |
| reklama a marketing                                |                |                  |
| poplatky za dopravné licencie                      | 238            | 249              |
| poistenie majetku                                  | 20 491         | 2 842            |
| poist. orgánov spoločnosti                         | 885            | 786              |
| pravid.poplatky za telefon.-Slovak Telekom         | 2 423          | 2 586            |
| poplatky za predĺženie licencie                    | 2 287          | 1 958            |
| tlač a iné                                         | 1 373          | 1 971            |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    |                |                  |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>5</b>       | <b>5</b>         |
| úroky                                              | 5              | 5                |
| vrátené poistné                                    |                |                  |
| ostatné                                            | 0              | 0                |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>891 757</b> | <b>1 114 369</b> |

V zmysle aktuálneho princípu sú uhradené právne služby časovo rozlíšené a priradené k výnosom z výkonov vo verejnom záujme, ktoré budú dosiahnuté až v nasledujúcich účtovných obdobiach.

**Slovenská autobusová doprava Žilina, akciová spoločnosť**
**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<br>a                                       | Bežné účtovné obdobie                   |                |                |                             |                                      |
|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------|----------------|-----------------------------|--------------------------------------|
|                                                          | Stav na začiatku účtovného obdobia<br>b | Tvorba<br>c    | Použitie<br>d  | Zrušenie /preúčtovanie<br>e | Stav na konci účtovného obdobia<br>f |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                         | <b>609 838</b>                          | <b>55 237</b>  |                | <b>17 094</b>               | <b>647 981</b>                       |
| Rezervy ostatné - odchodné                               | 497 729                                 | 5 576          |                |                             | 503 305                              |
| Rezervy ostatné – prac .jubileá                          | 59 314                                  |                |                | 7 094                       | 52 220                               |
| Rezervy ostatné-životné jubileá                          | 52 795                                  | 5 187          |                | 10 000                      | 47 982                               |
| Rezervy ostatné – odkúpenie pneu                         | 0                                       | 44 474         |                |                             | 44 474                               |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                       | <b>711 225</b>                          | <b>905 392</b> | <b>560 937</b> | <b>16 449</b>               | <b>1 039 231</b>                     |
| Rezerva na nevyčerp. dov. vrátane odvodov                | 302 104                                 | 269 554        | 268 601        | 33 503                      | 269 554                              |
| Rez.ostatné –nevyf.tovary a služby                       | 175                                     | 485            | 135            | 40                          | 485                                  |
| Rezervy ostatné – odmeny, audit a iné nákl .spojené s RZ | 141 310                                 | 142 605        | 141 310        |                             | 142 605                              |
| Rezervy ostatné – odchodné                               | 248 108                                 | 118 244        | 122 392        |                             | 243 960                              |
| Rezervy ostatné - prac. jubileá                          | 11 597                                  | 17 382         | 15 358         | -7 094                      | 20 715                               |
| Rezervy ostatné-životné jubileá                          | 7 931                                   | 7 122          | 13 141         | -10 000                     | 11 912                               |
| Rezervy na odstupné MHD MT                               | 0                                       | 350 000        |                |                             | 350 000                              |

Tabuľka č. 2

| Názov položky<br>a               | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |               |               |                             |                                      |
|----------------------------------|----------------------------------------------|---------------|---------------|-----------------------------|--------------------------------------|
|                                  | Stav na začiatku účtovného obdobia<br>b      | Tvorba<br>c   | Použitie<br>d | Zrušenie /preúčtovanie<br>e | Stav na konci účtovného obdobia<br>f |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b> | <b>520 782</b>                               | <b>95 160</b> |               | <b>6 104</b>                | <b>609 838</b>                       |
| Rezervy ostatné – odchodné       | 455 364                                      | 42 365        |               |                             | 497 729                              |
| Rezervy ostatné – prac .jubileá  | 65 418                                       |               |               | 6 104                       | 59 314                               |

**Slovenská autobusová doprava Žilina, akciová spoločnosť**

|                                                          |                |                |                |               |                |
|----------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| Rezervy ostatné-životné jubileá                          |                | 52 795         |                |               | 52 795         |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                       | <b>516 757</b> | <b>614 386</b> | <b>404 147</b> | <b>15 771</b> | <b>711 225</b> |
| Rezerva na nevyčerp. dov. vrátane odvodov                | 256 615        | 302 104        | 235 750        | 20 865        | 302 104        |
| Rez. ostatné –nevyf.tovary a služby                      | 1 390          | 175            | 380            | 1 010         | 175            |
| Rezervy ostatné – odmeny, audit a iné nákl .spojené s RZ | 123 983        | 141 310        | 123 983        |               | 141 310        |
| Rezervy ostatné – odchodné                               | 126 169        | 157 373        | 35 434         |               | 248 108        |
| Rezervy ostatné - prac. Jubileá                          | 8 600          | 5 493          | 8 600          | -6 104        | 11 597         |
| Rezervy ostatné-životné jubileá                          |                | 7 931          |                |               | 7 931          |

**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>19 866 404</b>     | <b>15 217 927</b>                            |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | 10 519 198            | 8 245 402                                    |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 9 347 206             | 6 972 525                                    |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>7 200 022</b>      | <b>5 308 382</b>                             |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 7 200 022             | 5 308 382                                    |
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |

Na krytie záväzkov vo výške 22 424 638 EUR sú založené autobusy v zostatkovej cene k 31. decembru 2020 vo výške 17 928 842 EUR.

Významná časť dlhodobých záväzkov v sume 18 786 tis. EUR a časť krátkodobých záväzkov vznikla z titulu kúpnych zmlúv, ktorých predmetom bol nákup autobusov formou splátkového predaja, t. zn. bola dohodnutá dlhodobá splatnosť kúpnej ceny. Platné účtovné postupy neukladajú povinnosť upraviť hodnotu dlhodobých záväzkov na ich súčasnú hodnotu, preto sú záväzky v účtovnej závierke vykázané v ich nominálnej hodnote podľa kúpnych zmlúv vrátane úrokov.

**4. Odložený daňový záväzok**

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

**Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku**

**Slovenská autobusová doprava Žilina, akciová spoločnosť**

| Názov položky                                                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  | <b>6 584 378</b>      | <b>6 540 379</b>                             |
| Odpočítateľné                                                                         | -17 863               | -18 952                                      |
| Zdaniteľné                                                                            | 6 602 241             | 6 559 331                                    |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> | <b>-1 518 898</b>     | <b>-1 073 300</b>                            |
| Odpočítateľné                                                                         | -1 518 898            | -1 072 295                                   |
| Zdaniteľné                                                                            |                       |                                              |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    |                       |                                              |
| <b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>                                      |                       |                                              |
| <b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>                                                   | <b>21</b>             | <b>21</b>                                    |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                        | <b>1 063 751</b>      | <b>1 148 298</b>                             |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                              | <b>-84 547</b>        | <b>169 095</b>                               |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 | -84 547               | 169 095                                      |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        |                       |                                              |
| Iné                                                                                   |                       |                                              |

V zmysle zásady opatrnosti nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka z daňovej straty, ktorá bola vykázaná za rok 2019 v sume 586 128 EUR a z nákladových úrokov, ktoré sú daňovým výdavkom až pri predaji akcií, na kúpu ktorých bol čerpaný úver. V roku 2020 je uplatnená  $\frac{1}{4}$  odpočtu uvedenej daňovej straty vo výške 146 532 EUR. Zostatok neumorenej daňovej straty k 31.12.2020 je vo výške: 439 596 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 |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>18 299</b>         | <b>10 344</b>                                |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 112 887               | 108 814                                      |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 110 200               | 112 800                                      |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            |                       |                                              |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>223 087</b>        | <b>221 614</b>                               |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>224 361</b>        | <b>213 659</b>                               |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>17 025</b>         | <b>18 299</b>                                |

**Slovenská autobusová doprava Žilina, akciová spoločnosť**

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

**6. Bankové úvery a iné finančné výpomoci**

| A                                        | Mena<br>b | Úrok<br>v %<br>c | Dátum<br>splatnosti<br>d | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>k 31.12.2020<br>E | Suma istiny v<br>príslušnej mene<br>k 31.12.2019<br>F |
|------------------------------------------|-----------|------------------|--------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>            |           |                  |                          |                                                          |                                                       |
| Splátkový úver I.                        | EUR       | 1,95             | 2023                     | 833 308                                                  | 1 499 980                                             |
| Splátkový úver II.                       | EUR       | 2,00             | 2023                     | 824 988                                                  | 0                                                     |
| <b>Dlhodobé bankové úvery<br/>spolu</b>  |           |                  |                          | <b>1 658 296</b>                                         |                                                       |
| <b>Bežné bankové úvery</b>               |           |                  |                          |                                                          |                                                       |
| krátkodobá časť splátkového<br>úveru I.  |           |                  |                          | 833 340                                                  | 666 672                                               |
| krátkodobá časť splátkového<br>úveru II. |           |                  |                          | 550 008                                                  | 0                                                     |
| Kontokorentné a<br>revolvingové úvery    | EUR       | 2,00             | 31.7.2021                | 336 968                                                  | 239 546                                               |
| <b>Bežné bankové úvery<br/>spolu</b>     |           |                  |                          | <b>1 720 316</b>                                         | <b>906 218</b>                                        |

Splátkový úver 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.

**7. Časové rozlíšenie**

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

**Slovenská autobusová doprava Žilina, akciová spoločnosť**

| Názov položky                                      | 31. 12. 2020  | 31. 12. 2019  |
|----------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| <b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>5 366</b>  | <b>7 365</b>  |
| nájom nocovní                                      | 4 255         | 4 255         |
| ostatné                                            | 1 111         | 3 110         |
| <b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>15 480</b> | <b>43 560</b> |
| eurofondy na nákup invest.majetku                  | 15 480        | 43 560        |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>30 937</b> | <b>33 671</b> |
| eurofondy na nákup invest. majetku                 | 28 080        | 28 080        |
| reklama na autobusoch                              |               |               |
| tržby za prepravu                                  | 2 811         | 5 575         |
| ostatné                                            | 46            | 16            |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>51 783</b> | <b>84 596</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            |                   |
|---------------------|------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|-------------------|
|                     | 2020             | 2019              | 2020           | 2019           | 2020           | 2019           | 2020             | 2019              |
| A                   | b                | c                 | d              | e              | f              | g              | h                | i                 |
| Slovenská republika | 7 734 745        | 11 119 381        | 297 764        | 314 359        | 635 934        | 868 175        | 8 668 443        | 12 301 915        |
| Česká republika     | 1 809            | 21 342            | 0              | 0              | 0              | 0              | 1 809            | 21 342            |
| ostatné štáty EÚ    | 679              | 29 680            | 0              | 0              | 0              | 0              | 679              | 29 680            |
| ostatné štáty       |                  |                   | 0              | 0              | 0              | 0              |                  |                   |
| <b>Spolu</b>        | <b>7 737 233</b> | <b>11 170 403</b> | <b>297 764</b> | <b>314 359</b> | <b>635 934</b> | <b>868 175</b> | <b>8 670 931</b> | <b>12 352 937</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 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>23 138 831</b>     | <b>18 255 967</b>                            |
| zmluvné pokuty a penále                                                  | 1 404                 | 1 087                                        |
| náhrada preukázanej straty prim. doprava                                 | 18 741 106            | 14 305 918                                   |
| náhrada preukázanej straty MHD                                           | 3 586 496             | 3 017 029                                    |
| Iné                                                                      | 809 825               | 931 933                                      |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>67 257</b>         | <b>21 038</b>                                |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i>                                            | <i>1</i>              | <i>13</i>                                    |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           |                       | 8                                            |

**Slovenská autobusová doprava Žilina, akciová spoločnosť**

|                                                      |          |          |
|------------------------------------------------------|----------|----------|
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho: | 67 256   | 21 025   |
| výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek    | 67 231   | 21 000   |
| výnosové úroky – ostatné                             | 25       | 25       |
| <b>Mimoriadne výnosy, z toho:</b>                    | <b>0</b> | <b>0</b> |
| náhrady škôd spôsobené požiarom                      | 0        | 0        |

**3. Čistý obrat**

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

**Informácie o čistom obraťe**

| Názov položky                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                |                       |                                              |
| Tržby z predaja služieb                 | 8 034 997             | 11 484 762                                   |
| Tržby za tovar                          | 635 934               | 868 175                                      |
| Výnosy zo zákazky                       |                       |                                              |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        |                       |                                              |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 22 327 602            | 17 322 947                                   |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>30 998 533</b>     | <b>29 675 884</b>                            |

Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou, ktoré predstavujú príspevky na úhradu straty z výkonov 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, audítorskej spoločnosti**

| Názov položky                                                    | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</b> | <b>9 800</b>          | <b>9 200</b>                                 |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky              | 7 400                 | 7 400                                        |
| iné uisťovacie audítorské služby                                 |                       |                                              |
| súvisiace audítorské služby                                      | 900                   | 600                                          |
| daňové poradenstvo                                               |                       |                                              |
| ostatné neaudítorské služby                                      | 1 500                 | 1 200                                        |

## Slovenská autobusová doprava Žilina, akciová spoločnosť

| Názov položky                                                             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</b>    | <b>8 325 150</b>      | <b>7 861 978</b>                             |
| opravy a udržiavanie                                                      | 2 862 752             | 3 071 216                                    |
| Cestovné                                                                  | 439 592               | 451 302                                      |
| náklady na reprezentáciu                                                  | 12 561                | 11 670                                       |
| mýto tuzemsko                                                             | 95 811                | 106 250                                      |
| ost. služby – telefón, fax                                                | 152 599               | 151 016                                      |
| ost. služby – stočné                                                      | 64 360                | 64 103                                       |
| prenájom nebyt. priestorov                                                | 593 980               | 479 331                                      |
| služby pneuservis                                                         | 246 518               | 254 816                                      |
| nájomné ostatné                                                           | 66 329                | 146 383                                      |
| predĺženie licencií program. vybavenia                                    | 128 330               | 127 733                                      |
| školenia a kurzy vodičov                                                  | 18 856                | 17 184                                       |
| náklady na reklamy a poprag.                                              | 105 597               | 120 442                                      |
| ost. služby – umývanie autobusov, uprat. práce                            | 270 564               | 202 526                                      |
| STK autobusov                                                             | 41 605                | 36 087                                       |
| ost. služby – parkovné, užív. AS                                          | 1 934 239             | 1 855 503                                    |
| právne, ekonomické a iné poradenstvo                                      | 952 281               | 395 424                                      |
| ost. služby doplnenie AD Blue                                             | 52 362                | 57 926                                       |
| Ostatné                                                                   | 286 814               | 313 066                                      |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>864 085</b>        | <b>798 640</b>                               |
| poistenie majetku                                                         | 855 854               | 786 474                                      |
| manká a škody                                                             | 2 678                 | 7 351                                        |
| Dary                                                                      |                       |                                              |
| postúpenie pohľadávky                                                     |                       |                                              |
| iné                                                                       | 5 553                 | 4 815                                        |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>106 372</b>        | <b>91 929</b>                                |
| Nákladové úroky                                                           | 61 388                | 50 279                                       |
| Kurzové straty, z toho:                                                   | 112                   | 78                                           |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 53                    | 15                                           |
| Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:                     | 44 872                | 41 572                                       |
| ostatné fin. náklady - poplatky VÚB, SCP                                  | 44 841                | 41 532                                       |
| Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku                           |                       |                                              |
| Iné                                                                       | 31                    | 40                                           |
| <b>Mimoriadne náklady, z toho:</b>                                        |                       | <b>0</b>                                     |
| škoda spôsobená požiarom                                                  |                       | 0                                            |

**Slovenská autobusová doprava Žilina, akciová spoločnosť**
**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 dani 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                                  | 2020        |                |         | 2019        |                |         |
|------------------------------------------------|-------------|----------------|---------|-------------|----------------|---------|
|                                                | Základ dane | Daň            | Daň v % | Základ dane | Daň            | Daň v % |
| a                                              | b           | c              | d       | e           | f              | g       |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:   | 627 306     |                |         | 635 022     |                |         |
| teoretická daň                                 |             | 131 734        | 21      |             | 133 355        | 21      |
|                                                |             |                |         | 567 617     |                |         |
| Daňovo neuznané náklady                        | 875 885     | 183 936        | 29,3    | -1 788      | 119 200        | 18,8    |
| Odpočítateľné položky                          | -403 432    | -84 720        | 13,5    | 767         | - 375 641      | - 59,2  |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky |             |                |         |             |                |         |
| Umorenie daňovej straty                        | -146 532    | -30 772        | 4,9     | 0           | 0              | 0,0     |
| Zmena sadzby dane                              |             |                |         |             |                |         |
| Iné                                            |             |                |         |             |                |         |
| Spolu                                          | 953 227     | 200 178        | 31,9    | -586 128    | -123 086       | - 19,38 |
| <b>Splatná daň z príjmov + daň z úrokov</b>    |             | <b>200 183</b> | 0,00    |             | <b>5</b>       | 0,00    |
| Daň z príjmov – za rok 2018                    |             | 13 333         |         |             |                |         |
| Odložená daň z príjmov                         |             | -84 547        | 13,5    |             | 169 095        | 26,63   |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                   |             | <b>128 969</b> | 13,5    |             | <b>169 100</b> | 26,63   |

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

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

**2. Prenajatý majetok**

Spoločnosť neprenajíma majetok.

**3. Prehľad o podsúvahových položkách**

| Názov položky                                                          | 2020      | 2019      |
|------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Prenajatý majetok                                                      | 0         | 0         |
| Osobné automobily v nájme (operatívny prenájom) - v obstar. cene spolu | 135 874   | 161 084   |
| Majetok v nájme - hodnota prenájatých nehnuteľností                    | 3 006 168 | 2 564 198 |
| Majetok mobilizačných rezerv (nádrž, nafta, program.vybavenie)         | 84 294    | 84 294    |
| Pohľadávky z derivátov                                                 |           |           |
| Závazky z opcí derivátov                                               |           |           |
| Odpísané pohľadávky                                                    |           |           |
| Pohľadávky z lízingu                                                   |           |           |
| Závazky z lízingu                                                      |           |           |
| Iné položky (hmot.maj. v operat.evidencii, materiál vojens.techniky)   | 1 421 159 | 1 441 254 |

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

Voči SAD Žilina, a.s. neboli v priebehu roka 2020 vedené žiadne pasívne spory.

**2. Informácie ohľadom poskytnutých záruk spoločnosťou**

- Banková záruka č. 620.555 zo dňa 12.03.2019 vystavená Tatra bankou, a.s. Bratislava na sumu 75.000,- EUR, pre účely verejného obstarávania na dopravcu ŽSK. – **zanikla dňom 13.3.2020.**
- Dohodou o ručení zo dňa 11.10.2016 uzavretou medzi MIRAGE SHOPPING CENTER, ako prenajímateľom a Tatra bankou, a.s., ako veriteľom, kde Slovenská autobusová doprava Žilina, akciová spoločnosť, IČO: 36 407 771, so sídlom Košická 2, 010 65 Žilina vystupuje ako ručiteľ s platnosťou od 11.10.2016, čím sa zaväzuje uhradiť pohľadávky prenajímateľa z nájomného za tretí subjekt, ktorým je dcérska účtovná jednotka Spoločnosti SIRS – Finance, s.r.o. Ide o ručenie z Rámcovej zmluvy o vkladoch a Zmluvy o zabezpečení postúpení pohľadávok zo dňa 6.4.2016 uzatvorená medzi Tatra bankou, a.s. Bratislava a SIRS – Finance, s.r.o. Žilina v znení Dodatku č. 1 v aktuálnej sume na 230 000,- EUR.
- Zmluva o kontokorentnom úvere č. S00439/2016 zo dňa 6.4.2016 zabezpečený záložnou zmluvou na pohľadávky Spoločnosti zo dňa 19.4.2017.
- Splátkové úvery č. S00310/2017 zo dňa 19.4.2017 a č. S00485/2020 zo dňa 1.6.2020 zabezpečené Dohodou o ručení medzi Tatra bankou, a.s. Bratislava a Garantom, 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 na pohľadávky medzi Tatra bankou, a.s. Bratislava a SAD Žilina, a.s. zo dňa 19.4.2017 a zo dňa 1.6.2020.

### Slovenská autobusová doprava Žilina, akciová spoločnosť

- Zmluva o vystavovaní bankových záruk č. 748503 zo dňa 12.3.2019 vrátane Rámcovej zmluvy o vkladoch a Rámcovej zmluve o zabezpečení postúpením pohľadávok zo dňa 12.3.2019 a Dodatku č. 1 zo dňa 1.6.2020.
- Podrobná informácia ohľadom záložného práva na majetok účtovnej jednotky s podielovou účasťou SIRS-Akvizície, a.s. je uvedená v časti D, bod č. 4. týchto poznámok,

### 3. Informácie ohľadom obmedzenia vlastníckych práv

SAD Žilina, a.s. uzavrela s leasingovou spoločnosťou Tatra-Leasing, s.r.o. so sídlom :Hodžovo námestie 3, 811 06 Bratislava, IČO: 31 326 552 Záložné zmluvy o záložnom práve k hnutel'nému majetku zo dňa 1.10.2009 a 8.4.2010, predmetom ktorých je záložné právo na autobusy, ktoré boli zakúpené na základe Kúpnych zmlúv č. 71090056 až č. 71090095 formou splátkového predaja a sú hnutel'ným 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.

SAD Žilina, a.s. uzavrela s leasingovou spoločnosťou Tatra-Leasing, s.r.o. Záložnú zmluvu o záložnom práve k hnutel'nému majetku zo dňa 30.06.2011, predmetom ktorej bolo 54 ks autobusov /starých/ 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.

SAD Žilina, a.s. uzavrela s leasingovou spoločnosťou Tatra-Leasing, s.r.o. Záložnú zmluvu o záložnom práve k pohľadávkam zo dňa 30.06.2011, predmetom ktorej sú všetky a tiež ktorákoľvek z pohľadávok záložného dlžníka, t.j. SAD Žilina, a.s. na zaplatenie peňažných prostriedkov, ktoré vznikli alebo vzniknú v súvislosti so Zmluvou o výkone vo verejnom záujme vo vnútroštátnej pravidelnej autobusovej doprave prímestskej na území Žilinského samosprávneho kraja Číslo zmluvy ŽSK: 889/2009/OD Číslo zmluvy Dopravcu: 004/DOOZ/A/2009 zo dňa 30.11.2009.

SAD Žilina, a.s. uzavrela s leasingovou spoločnosťou SG Equipment Finance Czech Republic s.r.o. so sídlom: Antala Staška 2027/79, 14000 Praha 4, Krč, IČ: 610 61 344, s jej organizačnou zložkou so sídlom: Hodžovo nám. 1a, 811 06 Bratislava, IČO: 31 785 972 Záložnú zmluvu o záložnom práve k hnutel'nému majetku, predmetom ktorej je záložné právo na 1 ks autobus Irisbus MAGELYS PRO 12,2 m EE, ktorý bol zakúpený na základe Zmluvy o splátkovom predaji č. 86000055/11 zo dňa 11.10.2011 a je hnutel'ným majetkom SAD Žilina, a.s.

SAD Žilina, a.s. uzavrela s leasingovou spoločnosťou Tatra-Leasing, s.r.o. so sídlom: Černyševského 50 , 851 01 Bratislava, IČO: 31 326 552 Zmluvu o zriadení záložného práva k hnutel'nému 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 71150004 formou splátkového predaja a sú hnutel'ným 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. so sídlom: Černyševského 50 , 851 01 Bratislava, IČO: 31 326 552 Zmluvu o zriadení záložného práva k hnutel'nému 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 hnutel'ným 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.

## Slovenská autobusová doprava Žilina, akciová spoločnosť

SAD Žilina, a.s. uzavrela s leasingovou spoločnosťou ČSOB Leasing, a.s., so sídlom: Panónska cesta 11, 852 01 Bratislava, IČO: 35704713 Zmluvu o záložnom práve na hnutelný 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 hnutelným majetkom SAD Žilina, a.s. Týmto kúpnyhmi 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., so sídlom: Tomášikova 48, 832 37 Bratislava, IČO: 00151653 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 hnutelným 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., so sídlom: Tomášikova 48, 832 37 Bratislava, IČO: 00151653 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 hnutelným 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., so sídlom: Tomášikova 48, 832 37 Bratislava, IČO: 00151653 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 hnutelným 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.

### 4. Informácie o prijatých zárukách

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

### 5. Ostatné finančné povinnosti

Operatívny prenájom 2 ks osobných automobilov, zmluva so spriaznenou osobou je uzatvorená na dobu neurčitú, ich nadobúdacia hodnota je 135 874 EUR. Ročný nájom týchto automobilov je 56 700,00 EUR.

### 6. Podmienené záväzky

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

**Slovenská autobusová doprava Žilina, akciová spoločnosť**
**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 47 492 EUR – z toho pravidelný príjem je 31 392 EUR a tantiémy 16 100 EUR (v roku 2019: 32 663 EUR), hrubé príjmy dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 69 591 EUR – z toho pravidelný príjem je 45 691 EUR a tantiémy 23 900 EUR (v roku 2019: 48 995 EUR).

**L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

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

| Druh obchodu                                    | Výnosy         | Náklady          |
|-------------------------------------------------|----------------|------------------|
| Zmluvy o poskytnutí služieb na AS               |                | 1 714 979        |
| Nájomné zmluvy - hnut. a nehnut. majetku        |                | 536 940          |
| Zmluvy o správe nehnut. a hnutelného majetku    | 54 164         |                  |
| Zmluvy o správe majetku – energie               | 65 544         |                  |
| Zmluva o správe AS                              | 123 632        |                  |
| Iné prijaté služby                              |                | 7 022            |
| Nájomné zmluvy spojené s energiami              |                | 6 801            |
| Reklamná kampaň                                 |                | 72 000           |
| Iné poskytnuté služby                           | 1 169          |                  |
| Zmluva o nájme automobilov voči materskej spol. |                | 56 700           |
| Služby tlač. odboru voči materskej spoločnosti  |                | 10 800           |
| Zmluva o poskytnutí reklamných plôch            | 23 170         |                  |
| Výnos z predaja DHM                             | 1 000          |                  |
| Výnos z úrokov                                  | 25 231         |                  |
| Výnos z úrokov voči materskej spoločnosti       | 42 000         |                  |
| Predaj tovarov - predaj nafty                   | 2 888          |                  |
| Nájomná zmluva – technické zhodnotenie DHM      |                | 441 970          |
| <b>SPOLU</b>                                    | <b>338 798</b> | <b>2 847 212</b> |

Ďalej uvádzame zostatok neuhradených pohľadávok a záväzkov voči spriazneným osobám k 31.12.2020:

Zostatok pohľadávok z poskytnutých pôžičiek voči materskej ÚJ: 0

Zostatok pohľadávok z poskytnutých pôžičiek voči ostatným spriazneným osobám:

1 423 016 EUR – z toho 3 437 EUR činí úrok

Zostatok obchodných a iných pohľadávok voči materskej ÚJ (okrem pôžičiek):

12 061 920 EUR – z toho 8 000 000 EUR sú dlhodobé

Zostatok obchodných a iných pohľadávok voči ostatným spriazneným osobám (okrem pôžičiek): 666 041 EUR

Zostatok záväzkov voči materskej ÚJ: 0

Zostatok záväzkov voči ostatným spriazneným osobám: 23 528 EUR

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

## Slovenská autobusová doprava Žilina, akciová spoločnosť

Spoločnosť je súčasťou skupiny Slovenská investičná a realitná spoločnosť, akciová spoločnosť, v rámci ktorej sú jednotliví členovia skupiny, ale aj ostatné spriaznené subjekty, ktoré nie sú členmi konsolidovanej skupiny, navzájom významne prepojení nielen prostredníctvom vlastníckych vzťahov, ale aj prostredníctvom vzájomných transakcií, pohľadávok, záväzkov a vzájomných ručení, ktoré sú popísané v jednotlivých častiach týchto poznámok. Mimoriadna situácia vyvolaná koronavírusom, vyhláseným núdzovým stavom v SR, núteným zatvorením mnohých prevádzok, ako sú nákupné centrá, reštaurácie, hotely, atď. môže mať s vysokou pravdepodobnosťou významný negatívny dopad na skupinu, ktorej je Spoločnosť súčasťou v závislosti od prijatých opatrení štátu na zmiernenie dopadov Covid 19. Ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky nie je možné odhadnúť a kvantifikovať prípadné dopady.

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

Po 31.12.2020 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali významné udalosti, ktoré by si vyžadovali opravu údajov uvedených v účtovnej závierke Spoločnosti.

### N. INÉ INFORMÁCIE

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

Zmluva je uzatvorená na dobu určitú od 30.11.2019 do uplynutia posledného kalendárneho dňa mesiaca, v ktorom mesiaci uplynie lehota pätnástich (15) mesiacov nasledujúcich po dni, v ktorom ŽSK na svojom webovom sídle alebo v centrálnom registri zmlúv zverejní poslednú zmluvu uzatvorenú ŽSK s Novým dopravcom na posledný z regiónov Kysuce, Horné Považie a Turiec na území ŽSK, zverejnenie ktorých bude výsledkom pripravovaného verejného obstarania služieb prímestskej autobusovej dopravy vo verejnom záujme rozdelenej na časti – regióny Kysuce, Horné Považie a Turiec na území ŽSK, na obdobie viac ako 8 rokov v súlade so zákonom č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní (ďalej len „Deň zverejnenia poslednej zmluvy“), najviac však na dobu piatich (5) rokov odo dňa jej uzavretia.

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

Mesto Martin - účinnosť do 31.12. 2021

Mesto Čadca – účinnosť do 31.12. 2027

Mesto Kysucké Nové Mesto – účinnosť do 30.4.2022

V roku 2020 boli Spoločnosti poskytnuté náhrady za služby vo verejnom záujme v celkovej sume 22 327 602 EUR (rok 2019: 17 322 947 EUR). Účtovné zásady použité pri prideľovaní nákladov a výnosov sú prispôbované 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

**Slovenská autobusová doprava Žilina, akciová spoločnosť**

Tabuľka č. 1

| Položka vlastného imania                                          | Bežné účtovné obdobie              |           |          |          |                                 |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------|----------|----------|---------------------------------|
|                                                                   | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky   | Presuny  | Stav na konci účtovného obdobia |
| A                                                                 | B                                  | c         | D        | E        | F                               |
| Základné imanie                                                   | 11 591 342                         |           |          |          | 11 591 342                      |
| Zmena základného imania                                           |                                    |           |          |          |                                 |
| Emisné ážio                                                       |                                    |           |          |          |                                 |
| Ostatné kapitálové fondy                                          |                                    |           |          |          |                                 |
| Zákonný rezervný fond                                             | 1 482 929                          |           |          | 46 592   | 1 529 521                       |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov               | -178 270                           | -53 541   |          |          | -231 811                        |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                         |                                    |           |          |          |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení |                                    |           |          |          |                                 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                  | 389 964                            |           | -10 000  | 10 000   | 389 964                         |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | 178 313                            |           |          | 49 429   | 227 742                         |
| Neuhradená strata minulých rokov                                  |                                    |           |          |          |                                 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                   | 465 921                            | 498 337   | -359 900 | -106 021 | 498 337                         |
| Ostatné položky vlastného imania                                  |                                    |           |          |          |                                 |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                                       | <b>13 930 199</b>                  |           |          |          | <b>14 005 095</b>               |

Okrem zmien súvisiacich s rozdelením zisku za rok 2019 popísaným nižšie a s dosiahnutým ziskom za bežné účtovné obdobie je celkové vlastné imanie znížené o záporný oceňovací rozdiel, ktorý vznikol z dôvodu ocenenia dlhodobého finančného majetku (akcií a podielov v dcérskej účtovnej jednotke a v účtovnej jednotke s podielovou účasťou) metódou vlastného imania.

**Slovenská autobusová doprava Žilina, akciová spoločnosť**

Tabuľka č. 2

| Položka vlastného imania                                          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |          |          |                                 |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------|----------|----------|---------------------------------|
|                                                                   | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Prírastky | Úbytky   | Presuny  | Stav na konci účtovného obdobia |
| A                                                                 | B                                            | c         | D        | E        | F                               |
| Základné imanie                                                   | 11 591 342                                   |           |          |          | 11 591 342                      |
| Zmena základného imania                                           |                                              |           |          |          |                                 |
| Emisné ážio                                                       |                                              |           |          |          |                                 |
| Ostatné kapitálové fondy                                          |                                              |           |          |          |                                 |
| Zákonný rezervný fond                                             | 1 431 923                                    |           |          | 51 006   | 1 482 929                       |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov               | -91 175                                      | -87 095   |          |          | -178 270                        |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                        |                                              |           |          |          |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení |                                              |           |          |          |                                 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                  | 389 964                                      |           | -10 000  | 10 000   | 389 964                         |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | 112 056                                      |           |          | 66 257   | 178 313                         |
| Neuhradená strata minulých rokov                                  |                                              |           |          |          |                                 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                   | 510 063                                      | 465 921   | -382 800 | -127 263 | 465 921                         |
| Ostatné položky vlastného imania                                  |                                              |           |          |          |                                 |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                                       | <b>13 944 173</b>                            |           |          |          | <b>13 930 199</b>               |

Účtovný zisk za rok 2019 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**

|                                                 |                              |
|-------------------------------------------------|------------------------------|
| <b>Účtovný zisk</b>                             | 465 921                      |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>Bežné účtovné obdobie</b> |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            | 46 592                       |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       | 10 000                       |
| Prídel do sociálneho fondu                      | 110 200                      |
| Prídel na zvýšenie základného imania            |                              |
| Úhrada straty minulých období                   |                              |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 49 429                       |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 209 700                      |
| Iné - tantiemy                                  | 40 000                       |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>465 921</b>               |

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky nebol známy návrh na rozdelenie zisku za rok 2020.

| <b>Popis základného imania k 31. 12. 2020</b>                           | <b>Hodnota v EUR/ks</b> |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| Základné imanie celkom                                                  | 11 591 342              |
| Počet akcií na meno                                                     | 349 242                 |
| Menovitá hodnota akcie                                                  | 33,19                   |
| Základné imanie splatené                                                | 11 591 342              |
| Základné imanie nesplatené                                              | 0                       |
| Vlastné imanie                                                          | 14 005 095              |
| Podiel základného imania na celkovej hodnote vlastného imania vyjadrený | 82,77                   |

| <b>Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní</b> | <b>Hodnota</b> |
|------------------------------------------------------|----------------|
| Vykázaný účtovný zisk                                | 498 337        |
| Počet akcií                                          | 349 242        |
| Zisk pripadajúci na jednu akciu                      | 1,43           |

**P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2020****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

**Slovenská autobusová doprava Žilina, akciová spoločnosť**

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 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                       |                         |
| Z/S                                                                                                                                                                            | Výsledok hospodár. z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov <sup>3</sup> (+/-)                                                                                                                                                                                                                                  | 627 305               | 635 021                 |
| A. 1.                                                                                                                                                                          | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1 až A 1. 13)(+/-)                                                                                                                                                                                    | 4 679 167             | 2 115 338               |
| A. 1. 1.                                                                                                                                                                       | Odpisy dlhodobého nehm. majetku a dlhodobého hmotného majetku <sup>4</sup> (+)                                                                                                                                                                                                                                         | 4 466 800             | 3 117 863               |
| A. 1. 2.                                                                                                                                                                       | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja <sup>5</sup> (+)                                                                                                                              |                       |                         |
| A. 1. 3.                                                                                                                                                                       | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku <sup>6</sup> (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                      |                       |                         |
| A. 1. 4.                                                                                                                                                                       | Zmena stavu dlhodobých rezerv <sup>7</sup> (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                       | 38 142                | 89 056                  |
| A. 1. 5.                                                                                                                                                                       | Zmena stavu opravných položiek <sup>8</sup> (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                      | -5 956                | - 3 228                 |
| A. 1. 6.                                                                                                                                                                       | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                      | 189 799               | - 1 105 887             |
| 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> (+)                                                                                                                                                                                                                                                                           | 61 388                | 50 279                  |
| A. 1. 9.                                                                                                                                                                       | Úroky účtované do výnosov <sup>12</sup> (-)                                                                                                                                                                                                                                                                            | -67 256               | - 21 025                |
| A. 1. 12.                                                                                                                                                                      | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent <sup>15</sup> (+/-)                                                                                                                                                                                                 | -3 750                | - 11 720                |
| A. 2.                                                                                                                                                                          | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, 16 ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A 2. 1 až A 2. 4) | -1 444 400            | 1 529 331               |
| A. 2. 1                                                                                                                                                                        | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                                                                                                                                                                                                                                                   | -1 556 279            | 1 118 756               |
| A. 2. 2.                                                                                                                                                                       | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                     | 96 069                | 420 220                 |
| A. 2. 3.                                                                                                                                                                       | Zmena stavu zásob (-/+)                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 15 810                | - 9 645                 |
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A 1 + A 2)</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 3 862 072             | 4 279 690               |
| A. 3.                                                                                                                                                                          | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                                                                                                                                                                        | 21 819                | 25                      |
| A. 4.                                                                                                                                                                          | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)                                                                                                                                                                                                                           | -61 388               | - 50 279                |
| A.5.                                                                                                                                                                           | Výdavky (príjmy) na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)                                                                                                                                                                      | 163 747               | 37 209                  |
| A.                                                                                                                                                                             | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A 1 až A 9)</b>                                                                                                                                                                                                                                                   | 3 986 250             | 4 266 645               |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                       |                         |
| B. 1.                                                                                                                                                                          | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) <sup>1)</sup>                                                                                                                                                                                                                                                  |                       | -                       |

## Slovenská autobusová doprava Žilina, akciová spoločnosť

|                                          |                                                                                                                                                                                                           |                    |                    |
|------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| B. 2.                                    | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) <sup>1)</sup>                                                                                                                                       | -2 567 878         | - 3 998 745        |
| B. 5.                                    | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                          | 49 617             | 11 720             |
| B. 6.                                    | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                                                    |                    |                    |
| B. 9.                                    | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                        | -1 650 000         |                    |
| B. 10.                                   | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                    | 230 421            |                    |
| <b>B.</b>                                | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti ( súčet B 1 až B 20)</b>                                                                                                                                     | <b>- 3 937 840</b> | <b>- 3 987 025</b> |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b> |                                                                                                                                                                                                           |                    |                    |
| C. 1.                                    | Peňažné toky vo vlastnom imaní ( súčet C. 1. 1 až C 1. 8)                                                                                                                                                 | -10 000            | - 10 000           |
| C. 1. 6.                                 | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)                                                                                                                                     | -10 000            | - 10 000           |
| <b>C. 2.</b>                             | <b>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti(súčet C. 2. 1 až C. 2. 10)</b>                                                                              | <b>972 414</b>     | <b>- 427 126</b>   |
| C. 2. 1.                                 | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)                          | 1 747 422          | 239 546            |
| C. 2. 2.                                 | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)              | -775 008           | - 666 672          |
| C. 3.                                    | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                  | -369 900           | - 392 800          |
| <b>C.</b>                                | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti ( súčet C 1 až C 9)</b>                                                                                                                                        | <b>592 514</b>     | <b>- 829 926</b>   |
| <b>D.</b>                                | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A +B + C)</b>                                                                                                                  | <b>640 924</b>     | <b>- 550 306</b>   |
| <b>E.</b>                                | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)<sup>2</sup></b>                                                                                               | <b>922 207</b>     | <b>1 472 513</b>   |
| <b>F.</b>                                | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka(+/-)<sup>2</sup></b> | <b>1 563 131</b>   | <b>922 207</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>1 563 131</b>   | <b>922 207</b>     |