

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

Obchodné meno: Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť

Sídlo: Košická 2, 010 65 Žilina

IČO: 36 407 771

DIČ: 2020107573

IČ DPH: SK2020107573

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

Dátum založenia: 21.8.2002

Dátum zápisu do obchodného registra: 1.10.2002

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

3. Počet zamestnancov

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

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	533,6	546,3
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	537,0	546,0
počet vedúcich zamestnancov	5,0	5,0

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

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

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

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 24. júna 2021 schválilo spoločnosť KLT AUDIT, spol. s r. o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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

Slovenská autobusová doprava Žilina, akciová spoločnosť

Konsolidovaná účtovná závierka je zverejňovaná v slovenskom verejnom registri účtovných závierok. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky, je Okresný súd Žilina, Hviezdoslavova ul. 28, 010 59 Žilina. Spoločnosť SIRS je finálne kontrolovaná konečným užívateľom výhod.

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

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou aplikované konzistentne s minulým účtovným obdobím.

(b) Použitie odhadov a úsudkov

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

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

(c) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nakupovaných autobusov sú aj úroky 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:

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia zodpovedajúcej spotrebe predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa účtuje jednorazovo do nákladov spoločnosti pri

Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť

uvedení do používania a zároveň sa eviduje v operatívnej evidencii. Spoločnosť eviduje aj drobný hmotný dlhodobý majetok z minulých rokov v nevýznamnej hodnote. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, prístroje, zariadenia	4 až 6	lineárna	16,7 25,0
Autobusy	5 a 10	lineárna	20 a 10
Ostatné dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Stavby - technické zhodnotenie majetku v nájme	5 a 40	lineárna	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.

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(f) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľností

Spoločnosť nevykonáva zákazkovú výrobu, ani výstavbu nehnuteľností

(g) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky 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, nie sú tvorené opravné položky vo výške rozdielu medzi menovitou a ich súčasnou hodnotou vzhľadom k skutočnosti, že Spoločnosť zároveň eviduje na strane pasív dlhodobé záväzky, ktoré prevyšujú dlhodobé pohľadávky.

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť

(j) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

(k) Náhrada preukázanej straty (dotácie)

Spoločnosť v rámci svojej činnosti poskytuje na zmluvnom základe výkony vo verejnom záujme vo vnútroštátnej verejnej autobusovej doprave. Z tohto titulu jej vzniká nárok na úhradu strát z výkonov vo verejnom záujme. O nároku na náhradu preukázanej straty z poskytovania výkonov vo verejnom záujme sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie náhrady sa Spoločnosti daná náhrada poskytne. Náhrady preukázanej straty z poskytovania výkonov vo verejnom záujme sa účtujú do výnosov z hospodárskej činnosti v prospech účtu 648 v časovej a vecnej súvislosti.

(l) Rezervy

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

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

Spoločnosť vytvorila dlhodobú rezervu na pomernú časť odstúpeného, ktorá sa tvorí v odhadnutej výške rizika, vyplývajúceho, vzhľadom k výpovednej lehote zmluvy, z prípadného skončenia poskytovania časti výkonov vo verejnom záujme. Rezerva 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 účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

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

(n) Odložené dane

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

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

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

(o) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(p) Prenájom (lízing)

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

Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť

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) Cudzía mena

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

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

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.

(t) Porovnateľné údaje

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

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Prehľad o poistení dlhodobého hmotného majetku:

- **Flotilová poistná zmluva pre povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla**, limit poistného plnenia z jednej škodovej udalosti je 5 000 000,00 EUR/1 000 000,00 EUR
- **Flotilová poistná zmluva pre havarijné poistenie motorových a prípojných vozidiel-KASKO**, poistná sadzba vo výške 0,93 %, pri spoluúčasti 5 %, min. 330,00 EUR
- **Súhrnné poistenie hnutelných vecí**, poistná suma 1 250 028,02 EUR
Poistenie hnutelného majetku sa vzťahuje na škody spôsobené rizikami: požiar, voda, víchrica, krádež vlámaním, živelné udalosti.
- **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 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

Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť

- 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.

1. Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021

Tabuľka č. 1

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

V roku 2021 sme neobstarali ani nevyradili žiadny dlhodobý nehmotný majetok.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo-vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostat- ný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	C	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		79 359	7 000					86 359
Prírastky								

Slovenská autobusová doprava Žilina, akciová spoločnosť

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

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

Spoločnosti nevznikli náklady na výskumnú a vývojovú činnosť.

2. Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021:

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os-tatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté pred-davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		453 059	66 896 095			356		54 261	67 403 771
Prírastky			6 737 844				6 787 053		6 737 844
Úbytky			4 546 451				6 787 053	54 261	4 600 712
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		453 059	69 087 488			356		0	69 540 903
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 245	48 219 899						48 230 144
Prírastky		88 692	5 702 140						5 790 832
Úbytky			4 546 451						4 546 451

Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť

Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		98 937	49 375 588						49 474 525
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		442 814	18 676 196			356	0	54 261	19 173 627
Stav na konci účtovného obdobia		354 122	19 711 900			356	0		20 066 378

V roku 2021 bolo vyradených 28 ks autobusov v nulovej zostatkovej cene. Priamo z účtu obstarania (042) boli predané nezaradené pneumatiky v hodnote 49 209 EUR.

Spoločnosť nadobudla v roku 2021 30 ks nových autobusov v celkovej obstarávacej cene 6 681 534,00 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 2021 predstavuje 19 358 810,00 EUR.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté pred-davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		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									
Stav na konci účtovného obdobia		453 059	66 896 095			356		54 261	67 403 771
Opravy									
Stav na začiatku účtovného obdobia		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									
Stav na konci účtovného obdobia		10 245	48 219 899						48 230 144
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									

Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť

účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 499	15 820 175			356	0		15 829 030
Stav na konci účtovného obdobia		442 814	18 676 196			356	0	54 261	19 173 627

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách.

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné pôžičky	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	
a	b	c	d	E	f	g	H	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 639	5 500 000	1 423 016						6 929 655
Prírastky			9 625	1 386 408					1 396 033
Úbytky	6 639		1 432 641	1 800					1 441 080
Presun				-991 222		991 222			
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 500 000		393 386		991 222			6 884 608
Opravné položky, oceňovacie rozdiely									
Stav na začiatku účtovného obdobia	- 6 639	- 225 172							-231 811
Prírastky									
Úbytky	6 639								6 639
Zmena oceňovacieho rozdielu		-97 649							-97 649
Stav na konci účtovného obdobia	0	-322 821							-322 821
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 274 828	1 423 016						6 697 844
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 177 179	0	393 386		991 222			6 561 787

V roku 2021 sme previedli obchodný podiel našej dcérskej účtovnej jednotky SIRS – Finance, s.r.o. na základe Zmluvy o prevode obchodného podielu na spoločnosť SIRS – Development, a. s.

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

Slovenská autobusová doprava Žilina, akciová spoločnosť

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	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					6 697 844

4. Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Výška vlastného imania k 31. decembru 2021 a výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2021 účtovnej jednotky s podielovou účasťou je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podielovou účasťou					
SIRS-Akvízie, a.s.	50	50	10 354 358	-195 299	5 177 179
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
SPOLU	x	x	x	x	5 177 179

Spoločnosť ručí za záväzky z nájmu svojej bývalej 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 nájmu v prípade, ak nájomca SIRS – Finance, s.r.o. neuhradí zabezpečovanú pohľadávku riadne a včas. Výška ručenia k 31. 12. 2021 je 230 000 EUR. Predmetom podnikania SIRS - Finance, s.r.o je

Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť

prevádzkovanie predajne odevov v nákupnom centre. Táto Dohoda o ručení v súvislosti s odpredajom podielov SIRS – Finance, s.r.o. bude predmetom ukončenia.

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 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 31.12.2021 je 173 tis. EUR (k 31.12.2020: 1 207 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. Táto lehota mala uplynúť v roku 2022, ale Dodatkom č. 1 k Zmluve o spätnom predaji a kúpe cenných papierov bola predĺžená o jeden rok.

SIRS – Akvizície vlastní nehnuteľnosti, ktoré do roku 2019 využívala na prenájom. Súčasťou týchto nehnuteľností je hotel v centre Žiliny, ktorý od 1. 4. 2020 SIRS-Akvizície, a.s. prevádzkuje vo vlastnej réžii. S týmto cieľom rozšírila v roku 2020 predmet svojho podnikania o ubytovacie služby a pohostinskú činnosť a zvýšila počet zamestnancov. Pandemická situácia v priebehu rokov 2020 a 2021 spôsobila obmedzenie tejto činnosti na neurčitý čas a spôsobila, že spoločnosť SIRS – Akvizície vykázala za tieto účtovné obdobia stratu z hospodárenia.

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

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

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
SIRS – Finance, s.r.o.	100	100	-1 418 496	-74 016	0
Účtovné jednotky s podielovou účasťou					
SIRS-Akvizície, a.s.	50	50	10 549 657	-107 081	5 274 828
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
DFM spolu	x	X	X	X	5 274 828

5. Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Spoločnosť v roku 2020 poskytla pôžičku spriaznenej osobe vo výške 1 650 000 EUR, ktorú dlžník k 31.3.2021 vyrovnal. Spoločnosť v roku 2021 poskytla pôžičku materskej účtovnej jednotke vo výške 1 355 900 EUR. V súvahe na riadku 25 je uvedená dlhodobá časť tejto pôžičky poskytnutej materskej účtovnej jednotke vo výške 393 386 EUR. V súvahe na riadku 29 je uvedená krátkodobá časť poskytnutej pôžičky materskej účtovnej jednotke vo výške 991 222 EUR vrátane úroku. Úrok dohodnutý k pôžičke 3M + 3% ročne je splatný mesačne spolu s dohodnutou mesačnou splátkou istiny. Konečná splatnosť pôžičky je 20.9.2023.

Zostatok neplatennej časti istiny po lehote splatnosti k 31. 12. 2021 je 412 506 EUR, nesplatená časť splatného úroku je vo výške 28 708 EUR.

Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť
6. Zásoby

Nebol dôvod tvoriť opravné položky k zásobám.

7. Pohľadávky

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

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP presun OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	F
Pohľadávky z obchodného styku	6 356		769		5 587
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	19 628	66 767		16 000	70 395
Pohľadávky spolu	25 984	66 767	769	16 000	75 982

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	C	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	7 000 000		7 000 000
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	7 000 000		7 000 000
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	217 258	63 884	281 142
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	5 403 443	313 208	5 716 651
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	200 000	2 000	202 000
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	4 064 546		4 064 546
Iné pohľadávky	1 233 312	27 326	1 260 638
Krátkodobé pohľadávky spolu	11 118 559	406 418	11 524 977

Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám – dlhodobé a časť krátkodobých k 31. 12 2021 v celkovej sume 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 7 mil. EUR neboli prepočítané na súčasnú hodnotu vzhľadom k skutočnosti, že Spoločnosť vykazuje na strane pasív dlhodobé záväzky vo vyššej sume ako je hodnota dlhodobých pohľadávok. Konečná splatnosť týchto pohľadávok podľa Zmluvy o prevode akcií je v roku 2022. V zmysle Zmluvy o prevode akcií bodu 3.3.8. sa táto splatnosť môže predĺžiť o 7 rokov t. j. až do roku 2029 na základe oznámenia dlžníka. Spoločnosť Slovenská investičná a realitná spoločnosť, akciová spoločnosť listom zo dňa 2.2.2022 zaslala spoločnosti SAD Žilina a.s. – Oznámenie zamýšľaného postupu, v ktorom oznamuje, že spoločnosť SIRS, a.s. zvažuje využiť ustanovenie bodu 3.3.8. Zmluvy o

Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť

prevode akcii (majetkovej účasti v SIRS –Development) predĺžením splatnosti časti kúpnej ceny o 7 rokov, z toho dôvodu sa pohľadávka naďalej vykazuje ako dlhodobá.

Krátkodobá časť týchto pohľadávok je tvorená:

- Pohľadávkou, ktorá je podľa Zmluvy o prevode akcií splatná k 31. 12. 2022 vo výške 1 mil. EUR,
- Pohľadávkou vo výške 1 mil. EUR, ktorá bola podľa Zmluvy o prevode akcií splatná 31.12.2018 a Dodatkami k Zmluve o prevode akcií bola dohodnutá nová splatnosť 31. 12. 2022. K pohľadávke bola zároveň dohodnutá úroková odmena za predĺženie splatnosti vo výške 2,1 % p. a. Úroková odmena je splatná 31.12.2022.
- Pohľadávkou vo výške 1 mil. EUR, ktorá bola podľa Zmluvy o prevode akcií splatná 31.12.2019 a Dodatkami k Zmluve o prevode akcií bola dohodnutá nová splatnosť 31. 12. 2022. K pohľadávke bola zároveň dohodnutá úroková odmena za predĺženie splatnosti vo výške 2,1 % p. a. Úroková odmena je splatná 31.12.2022.
- Pohľadávkou vo výške 1 mil. EUR, ktorá bola podľa Zmluvy o prevode akcií splatná 31.12.2020 a Dodatkami k Zmluve o prevode akcií bola dohodnutá nová splatnosť 31. 12. 2022. K pohľadávke bola zároveň dohodnutá úroková odmena za predĺženie splatnosti vo výške 2,1 % p. a. Úroková odmena je splatná 31.12.2022.
- Pohľadávkou vo výške 1 mil. EUR, ktorá bola podľa Zmluvy o prevode akcií splatná 31.12.2021 a Dodatkom k Zmluve o prevode akcií bola dohodnutá nová splatnosť 31. 12. 2022. K pohľadávke bola zároveň dohodnutá úroková odmena za predĺženie splatnosti vo výške 2,1 % p. a. Úroková odmena je splatná 31.12.2022.

Ostatné krátkodobé pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám predstavujú pôžičku poskytnutú materskej spoločnosti vo výške 200 000 EUR, ktorá je splatná jednorazovo do 30. 8. 2022. Pôžička je úročená úrokovou sadzbou 3M EURIBOR + 3 % ročne, pričom minimálny mesačný úrok je dohodnutý vo výške 500 EUR a je splatný mesačne. Celková výška úrokov za rok 2021 je 2 000 EUR, ku dňu zostavenia účtovnej závierky úroky neboli splatené.

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 Dodatku č. 1 ku Zmluve o zložení zábezpeky dôjsť do 31.12. 2022.

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

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

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

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	8 000 000		8 000 000
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	8 000 000		8 000 000
Krátkodobé pohľadávky			
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
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 448 581	204 666	9 653 247

Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť
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	4 622	4 098
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 938 988	1 434 099
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	50 000	50 000
Peniaze na ceste	64 510	74 934
Spolu	3 058 120	1 563 131

9. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá iný krátkodobý finančný majetok.

10. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	423 835	644 055
právne služby	421 667	641 667
poplatky za ost.licence progr.vybavenia	1 514	1 894
poplatky za dopravné licencie	654	494
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	230 973	247 697
právne služby	220 000	220 000
reklama a marketing		
poplatky za dopravné licencie	91	238
poistenie majetku	3 047	20 491
poist. orgánov spoločnosti	885	885
pravid.poplatky za telefon.-Slovak Telekom	2 207	2 423
poplatky za predĺženie licencie	2 684	2 287
tlač a iné	2 059	1 373
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	51	5
úroky	1	5
vrátené poistné		
ostatné	50	0
Spolu	654 859	891 757

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	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie /preúčtovanie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	647 981	292 644		118 984	821 641
Rezervy ostatné - odchodné	503 305			113 148	390 157
Rezervy ostatné - odstupné		242 000			242 000
Rezervy ostatné – prac. jubileá	52 220	1 435			53 655
Rezervy ostatné-životné jubileá	47 982			5 836	42 146
Rezervy ostatné – odkúpenie pneu	44 474	49 209			93 683
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 039 231	459 955	569 379	269 942	659 865
Rezerva na nevyčerp. dov. vrátane odvodov	269 554	285 657	250 189	19 365	285 657
Rez. ostatné –nevyf.tovary a služby	485	2 378	440	45	2 378
Rezervy ostatné – odmeny, audit a iné nákl. spojené s RZ	142 605	142 638	142 605		142 638
Rezervy ostatné – odchodné	243 960		147 665	-93 632	189 927
Rezervy ostatné - prac. jubileá	20 715	15 793	15 555		20 953
Rezervy ostatné-životné jubileá	11 912	3 489	12 925	-5 836	8 312
Rezervy ostatné - odstupné	350 000			350 000	0
Rezervy na riziká a škody		10 000			10 000

Tvorba dlhodobej rezervy na odstupné, ktorá vyjadruje riziko budúceho zníženia ekonomických úžitkov Spoločnosti vyvolala potrebu adekvátneho zníženia dlhodobej rezervy na odchodné.

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie /preúčtovanie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	609 838	55 237		17 094	647 981
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
Krátkodobé rezervy, z toho:	711 225	905 392	560 937	16 449	1 039 231
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

Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť

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

3. Závazky

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

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	23 760 564	19 866 404
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	11 685 396	10 519 198
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	12 075 168	9 347 206
Krátkodobé záväzky spolu	7 820 479	7 200 022
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	7 820 479	7 200 022
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

Na krytie záväzkov vo výške 26 856 578 EUR sú založené autobusy v zostatkovej cene k 31. decembru 2021 vo výške 19 358 810 EUR.

Významná časť dlhodobých záväzkov v sume 22 780 tis. EUR a časť krátkodobých záväzkov vznikla z titulu kúpnych zmlúv, ktorých predmetom bol nákup autobusov formou splátkového predaja, tzn. bola dohodnutá dlhodobá splatnosť kúpnej ceny. Platné účtovné postupy neukladajú povinnosť upraviť hodnotu dlhodobých záväzkov na ich súčasnú hodnotu, preto sú záväzky v účtovnej závierke vykázané v ich nominálnej hodnote podľa kúpnych zmlúv vrátane úrokov.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	5 861 739	6 584 378
Odpočítateľné	-66 662	-17 863
Zdaniteľné	5 928 401	6 602 241
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-1 298 403	-1 518 898
Odpočítateľné	-1 298 403	-1 518 898
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok	958 300	1 063 751
Zmena odloženého daňového záväzku	-105 450	-84 547
Zaúčtovaná ako náklad	-105 450	-84 547
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 2021 je uplatnená druhá štvrtina odpočtu uvedenej daňovej straty vo výške 146 532 EUR. Zostatok neumorenej daňovej straty k 31.12.2021 je vo výške: 293 064 EUR.

Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť
5. Sociálny fond

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

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	17 025	18 299
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	116 458	112 887
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	108 400	110 200
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	224 858	223 087
Čerpanie sociálneho fondu	219 970	224 361
Konečný zostatok sociálneho fondu	21 913	17 025

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

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Splátkový úver I.	EUR	1,95	2023	166 636	833 308
Splátkový úver II.	EUR	2,00	2023	274 980	824 988
Dlhodobé bankové úvery spolu	EUR			441 616	1 658 296
Bežné bankové úvery					
krátkodobá časť splátkového úveru I.	EUR			833 340	833 340
krátkodobá časť splátkového úveru II.	EUR			550 008	550 008
Kontokorentné a revolvingové úvery	EUR	2,00	31.07.2022	0	336 968
Bežné bankové úvery spolu	EUR			1 383 348	1 720 316
Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky					
Krátkodobé pôžičky					
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku					

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

Kontokorentný úver je zabezpečený záložným právom na pohľadávky. Výška dohodnutého úverového rámca je 3 850 000 EUR, k 31.12.2021 nebol čerpaný kontokorentný úver.

Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť
7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	5 627	5 366
nájom nocovní	4 503	4 255
ostatné	1 124	1 111
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	15 480
eurofondy na nákup invest.majetku	0	15 480
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	15 607	30 937
eurofondy na nákup invest. majetku	15 480	28 080
tržby za prepravu	88	2 811
ostatné	39	46
Spolu	21 234	51 783

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	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Slovenská republika	7 925 938	7 734 745	271 677	297 764	765 117	635 934	8 962 732	8 668 443
Česká republika	1 089	1 809		0		0	1 089	1 809
ostatné štáty EÚ	7 769	679		0		0	7 769	679
ostatné štáty				0		0		
Spolu	7 934 796	7 737 233	271 677	297 764	765 117	635 934	8 971 590	8 670 931

2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	25 162 796	23 138 831
zmluvné pokuty a penále	1 033	1 404
náhrada preukázanej straty prím. doprava	20 634 004	18 741 106
náhrada preukázanej straty MHD	3 617 875	3 586 496
Iné	909 884	809 825
Finančné výnosy, z toho:	111 823	67 257
Kurzové zisky, z toho:	31	1
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	17	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	111 792	67 256
tržby z predaja CP a podielov	6 639	0
výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek	105 133	67 231
výnosové úroky – ostatné	20	25
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0
náhrady škôd spôsobené požiarom	0	0

Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť
3. Čistý obrat

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

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	8 206 473	8 034 997
Tržby za tovar	765 117	635 934
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	24 251 878	22 327 602
Čistý obrat celkom	33 223 468	30 998 533

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, auditorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	8 900	9 800
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	7 400	7 400
iné uisťovacie auditorské služby		
súvisiace auditorské služby		900
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby	1 500	1 500

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby (bez nákladov na audit), z toho:	8 470 364	8 325 150
opravy a udržiavanie	2 708 313	2 862 752
Cestovné	446 474	439 592
náklady na reprezentáciu	7 984	12 561
mýto tuzemsko	84 892	95 811
ost. služby – telefón, fax	148 233	152 599
ost. služby – stočné	65 911	64 360
prenájom nebyt. priestorov	684 298	593 980
služby pneuservis	253 326	246 518
nájomné ostatné	72 454	66 329
predĺženie licencií program. vybavenia	147 748	128 330
školenia a kurzy vodičov	19 724	18 856
náklady na reklamy a poprag.	23 150	105 597

Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť

ost. služby – umývanie autobusov, uprat. práce	258 918	270 564
STK autobusov	45 752	41 605
ost. služby – parkovné, užív. AS	2 149 052	1 934 239
právne, ekonomické a iné poradenstvo	875 635	952 281
ost. služby doplnenie AD Blue	69 370	52 362
Ostatné	409 130	286 814
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	902 064	864 085
poistenie majetku	883 594	855 854
manká a škody	3 031	2 678
Dary		
postúpenie pohľadávky		
iné	15 439	5 553
Finančné náklady, z toho:	107 809	106 372
Predané cenné papiere a podiely	6 639	
Nákladové úroky	51 263	61 388
Kurzové straty, z toho:	11	112
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		53
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	49 896	44 872
ostatné fin. náklady - poplatky VÚB, SCP	49 873	44 841
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku		
Iné	23	31
Mimoriadne náklady, z toho:		
škoda spôsobená požiarom		

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	61 543	92 315
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke z titulu daňovej straty z roku 2019, ktorú postupne umoruje rovnomerne v jednej štvrtine počas štyroch bezprostredne nasledujúcich účtovných (zdaňovacích) období.

Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť

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

Názov položky	2021			2020		
	Základ			Základ		
	dane	Daň	Daň v %	dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	825 295			627 306		
teoretická daň		173 312	21		131 734	21
Daňovo neuznané náklady	1 494 972	313 944	38,0	875 885	183 936	29,3
Odpočítateľné položky	-845 957	-177 651	21,5	-403 432	-84 720	13,5
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-146 532	-30 772	3,7	-146 532	-30 772	4,9
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	1 327 778	278 833	33,8	953 227	200 178	31,9
Splatná daň z príjmov + daň z úrokov		278 838	0,0		200 183	0,0
Daň z príjmov – za rok 2018					13 333	
Odložená daň z príjmov		-105 450	12,8		-84 547	13,5
Celková daň z príjmov		173 388	21,0		128 969	20,6

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	2021	2020
Prenajatý majetok	0	0
Osobné automobily v nájme (operatívny prenájom) - v obstar. cene spolu	135 874	135 874
Majetok v nájme - hodnota prenájatých nehnuteľností	3 006 168	3 006 168
Majetok mobilizačných rezerv (nádrž, nafta, program.vybavenie)	83 977	84 294
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcii derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z lízingu		
Záväzky z lízingu		
Iné položky (hmot.maj. v operat.evidencii, materiál vojens.techniky)	1 326 201	1 421 159

Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Súdne spory

Pasívne súdne spory:

Voči SAD Žilina, a.s. neboli v priebehu roka 2021, ani do dňa zostavenia účtovnej závierky vedené žiadne pasívne spory.

2. Informácie ohľadom poskytnutých a prijatých záruk Spoločnosťou

- Spoločnosť poskytla ručenie za záväzky spriazneného subjektu 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 Dodatkov č. 1 a č. 2. Výška ručenia k 31.12.2021 je 230.000,-EUR.
- Zmluva o kontokorentnom úvere č. S00439/2016 zo dňa 6.4.2016 v znení jej platných dodatkov – úver je zabezpečený Zmluvou o záložnom práve k pohľadávkam SAD Žilina, a.s. zo dňa 19.4.2017 uzatvorenou s Tatra banka, a.s..
- Zmluva o splátkovom úvere č. S00310/2017 zo dňa 19.4.2017 v znení jej platných dodatkov – úver je zabezpečený Dohodou o ručení medzi Tatra bankou, a.s. Bratislava a Garantom zo dňa 19.4.2017, záložným právom na nehnuteľnosť medzi Tatra bankou, a.s. Bratislava a SIRS – Investments, s.r.o. Žilina zo dňa 19.4.2017, Zmluvou o záložnom práve k pohľadávkam zo dňa 19.4.2017 medzi Tatra bankou, a.s. a SAD Žilina, a.s..
- Rámcová zmluva o vystavovaní bankových záruk č. 748503 zo dňa 12.3.2019 v znení Dodatku č. 1 z 11.8.2021 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, Dodatku č. 2 zo dňa 11.8.2021, uzatvorené s Tatra banka, a.s..
- Zmluva o splátkovom úvere č. S00485/2020 zo dňa 1.6.2020 – zabezpečenie Zmluvou o záložnom práve k pohľadávkam zo dňa 1.6.2020 uzatvorené s Tatra banka, a.s..
- Zmluva o zložení zábezpeky 1 100 000 EUR zo dňa 1.11.2020 medzi SAD Žilina, a.s. a sprostredkovateľom spoločnosťou URPIŇ, s.r.o. Žilina – na sprostredkovanie kúpy nehnuteľnosti a deklarovanie reálneho záujmu o nehnuteľnosti vrátane Dodatku č. 1 zo dňa 23.12.2021.
- Úhrada zábezpeky 20.000 EUR dňa 24.11.2021 k súťaži vyhlásenej DPMŽ, s.r.o. „Nákup pohonných hmôt prostredníctvom kariet na čerpanie pohonných hmôt - čipov“, zverejnené v Úradnom vestníku EÚ č. 2021/S 209-548585 zo dňa 27.10.2021 a vo Vestníku VO č. 245/2021 zo dňa 28.10.2021.
- Podrobná informácia ohľadom poskytnutého záložného práva na majetok spoločnosti SIRS – Akvizície, a.s., v ktorej SAD Žilina vlastní 50 % - ný podiel akcií je uvedená v časti D, bod č. 4.

Prijaté záruky:

- Banková záruka č. 623.112 zo dňa 12. 08. 2021 vystavená Tatra bankou, a.s. Bratislava na sumu 271.500 EUR pre účely verejného obstarávania „Poskytnutie služieb prímestskej autobusovej dopravy vo VZ pre oblasť Horné Považie“ dopravcu Žilinskému samosprávnemu kraju.
- Banková záruka č. 623.113 zo dňa 12. 08. 2021 vystavená Tatra bankou, a.s. Bratislava na sumu 166.000 EUR pre účely verejného obstarávania „Poskytnutie služieb prímestskej autobusovej dopravy vo VZ pre oblasť Kysuce“ dopravcu Žilinskému samosprávnemu kraju.
- Banková záruka č. 623.114 zo dňa 11. 08. 2021 vystavená Tatra bankou, a.s. Bratislava na sumu 166.000 EUR pre účely verejného obstarávania „Poskytnutie služieb prímestskej autobusovej dopravy vo VZ pre oblasť Turiec“ dopravcu Žilinskému samosprávnemu kraju.
- Záložné právo na 50 % akcií spoločnosti SIRS – Development, a.s. na zabezpečenie pohľadávok z titulu predaja týchto akcií. Záložné právo je zriadené až do termínu úplného zaplatenia pohľadávok, ktoré sú bližšie popísané v časti D, bod. č. 7.

Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť

- Zmluva o spätnom predaji a kúpe cenných papierov, na základe ktorej má SAD ZA právo za dohodnutých podmienok do 6 rokov od roku 2017 späťne odpredať cenné papiere SIRS – Akvizície, a.s. – bližšie v časti D, bod č. 4.

3. Informácie ohľadom obmedzenia vlastníckych práv

- SAD Žilina, a.s. uzavrela s leasingovou spoločnosťou Tatra-Leasing, s.r.o. Záložné zmluvy o záložnom práve k hnuiteľnému 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. 71090142 formou splátkového predaja a sú hnuiteľným majetkom SAD Žilina, a.s. Týmto kúpnyimi zmluvami si SAD Žilina, a.s. zabezpečila nákup nových autobusov formou splátkového predaja a tieto autobusy sú používané na realizovanie výkonov vo verejnom záujme.
- SAD Žilina, a.s. uzavrela s leasingovou spoločnosťou Tatra-Leasing, s.r.o. Záložnú zmluvu o záložnom práve k hnuiteľnému majetku zo dňa 30.06.2011, predmetom ktorej bolo 54 ks autobusov 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. Zmluva o zriadení záložného práva k hnuiteľnému majetku zo dňa 30.06.2011, predmetom ktorej je zriadenie záložného práva k hnuiteľným veciam – autobusy na základe Kúpnych zmlúv č. 71110008 až č. 71110013.
- SAD Žilina, a.s. uzavrela s leasingovou spoločnosťou Tatra-Leasing, s.r.o. 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. Bratislava Záložnú zmluvu zo dňa 11.10.2011, 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 hnuiteľným majetkom SAD Žilina, a.s.
- SAD Žilina, a.s. uzavrela s leasingovou spoločnosťou Tatra-Leasing, s.r.o. Zmluvu o zriadení záložného práva k hnuiteľnému majetku č. 71150001 – 71150004 zo dňa 18.12.2015, predmetom ktorej je záložné právo na autobusy, ktoré boli zakúpené na základe kúpnych zmlúv č. 71150001 až č. 71150004 formou splátkového predaja a sú hnuiteľným majetkom SAD Žilina, a.s. Týmto kúpnyimi zmluvami si SAD Žilina, a.s. zabezpečila nákup 4 ks nových autobusov formou splátkového predaja a tieto autobusy sú používané na realizovanie výkonov vo verejnom záujme.
- SAD Žilina, a.s. uzavrela s leasingovou spoločnosťou Tatra-Leasing, s.r.o. Zmluvu o zriadení záložného práva k hnuiteľnému majetku č. LZS/16/20006 – LZS/16/20025 zo dňa 15.11.2016, predmetom ktorej je záložné právo na autobusy, ktoré boli zakúpené na základe kúpnych zmlúv č. LZS/16/20006 až LZS/16/20025 formou splátkového predaja a sú hnuiteľným majetkom SAD Žilina, a.s. Týmto kúpnyimi zmluvami si SAD Žilina, a.s. zabezpečila nákup 20 ks nových autobusov formou splátkového predaja a tieto autobusy sú používané na realizovanie výkonov vo verejnom záujme.
- SAD Žilina, a.s. uzavrela s leasingovou spoločnosťou ČSOB Leasing, a.s. Zmluvu o záložnom práve na hnuiteľný majetok na zabezpečenie pohľadávok z Kúpnych zmlúv zo dňa 29.09.2017, predmetom ktorej je záložné právo na autobusy, ktoré boli zakúpené na základe kúpnych zmlúv č. LZS/17/80632, LZS/17/20037 až LZS/17/80665 formou splátkového predaja a sú hnuiteľným majetkom SAD Žilina, a.s. Týmto kúpnyimi zmluvami si SAD Žilina, a.s. zabezpečila nákup 30 ks nových autobusov formou splátkového predaja a tieto autobusy sú používané na realizovanie výkonov vo verejnom záujme.
- SAD Žilina, a.s. uzavrela so spoločnosťou Slovenská sporiteľňa, a. s. Záložnú zmluvu NCRZP č. 9960555 zo dňa 22.10.2018, predmetom ktorej je zriadenie záložného práva na autobusy, ktoré boli zakúpené na základe Zmlúv

Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť

o splátkovom predaji č. 9960555 a č. 9960556 a sú hnuiteľným majetkom SAD Žilina, a.s. Týmto zmluvami si SAD Žilina, a.s. zabezpečila nákup 2 ks nových autobusov formou splátkového predaja a tieto autobusy sú používané na realizovanie výkonov vo verejnom záujme.

- SAD Žilina, a.s. uzavrela so spoločnosťou Slovenská sporiteľňa, a. s. Záložnú zmluvu NCRZP č. 9960557 zo dňa 27.11.2018, predmetom ktorej je zriadenie záložného práva na autobusy, ktoré boli zakúpené na základe Zmlúv o splátkovom predaji č. 9960557 až č. 9960591 a sú hnuiteľným majetkom SAD Žilina, a.s. Týmto zmluvami si SAD Žilina, a.s. zabezpečila nákup 35 ks nových autobusov formou splátkového predaja a tieto autobusy sú používané na realizovanie výkonov vo verejnom záujme.
- SAD Žilina, a.s. uzavrela so spoločnosťou Slovenská sporiteľňa, a. s. Záložnú zmluvu NCRZP č. 9001504 zo dňa 17.12.2020, predmetom ktorej je zriadenie záložného práva na autobusy, ktoré boli zakúpené na základe Zmlúv o splátkovom predaji č. 9001504 až č. 9001532, č. 9001536 – č. 9001537 a sú hnuiteľným majetkom SAD Žilina, a.s. Týmto zmluvami si SAD Žilina, a.s. zabezpečila nákup 31 ks nových autobusov formou splátkového predaja a tieto autobusy sú používané na realizovanie výkonov vo verejnom záujme.
- SAD Žilina, a.s. uzavrela so spoločnosťou Slovenská sporiteľňa, a. s. Záložnú zmluvu NCRZP č. 9002829 zo dňa 29.12.2021, predmetom ktorej je zriadenie záložného práva na zabezpečenie pohľadávky banky zo Zmlúv o splátkovom predaji č. 9002829 a č. 9002830, ktoré sú hnuiteľným majetkom SAD Žilina, a.s. Týmto zmluvami si SAD Žilina, a.s. zabezpečila nákup 30 ks nových autobusov formou splátkového predaja a tieto autobusy sú používané na realizovanie výkonov vo verejnom záujme.

4. Informácie o ďalších nárokoch uplatňovaných voči spoločnosti

- Prebieha vyšetrovanie na ORPZ pod číslom: ČVS:ORP-844/1-VYS-ZA-2021 vo veci zamestnanca Jozefa Medzihorského pre prečin usmrtienia podľa § 149 ods. 1, ods. 2 písm. a Trestného zákona a prečin ublíženia na zdraví podľa § 157 ods. 1. ods. 2 písm. a Trestného zákona, kde počas dopravnej nehody dňa 5.9. 2021 v úseku cesta I/18 pod Strečnom spôsobil dopravnú nehodu, pri ktorej bolo zranených viacero osôb, jedna osoba bola usmrtená a došlo ku škodám na vozidlách vrátane autobusu spoločnosti. Vo veci prebiehajú vyšetrovacie úkony. V prípade uznania za vinného je pravdepodobné, že budú vznesené viaceré nároky poškodených na náhradu majetkovej alebo nemajetkovej ujmy, kde nie je vylúčené, že pasívne legitimovanou môže byť aj spoločnosť SAD Žilina, a.s.. Na tieto účely Spoločnosť vytvorila rezervu vo výške 10 000 EUR.

5. Ostatné finančné povinnosti

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

6. Podmienené záväzky

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

K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 47 492 EUR – z toho pravidelný príjem je 31 392 EUR a tantiémy 16 100 EUR (v roku 2020: 47 492 EUR), hrubé príjmy dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 70 700 EUR – z toho pravidelný príjem je 46 800 EUR a tantiémy 23 900 EUR (v roku 2020: 69 591 EUR).

Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť
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		1 782 499
Nájomné zmluvy - hnut. a nehnut. majetku		639 950
Zmluvy o správe nehnut. a hnutelného majetku	66 795	
Zmluvy o správe majetku – energie	84 753	
Zmluva o správe AS	114 366	
Iné prijaté služby		1 001
Nájomné zmluvy spojené s energiami		14 463
Reklamná kampaň		72 000
Iné poskytnuté služby	1 288	
Zmluva o nájme automobilov voči materskej spol.		43 200
Služby tlač. odboru voči materskej spoločnosti		10 800
Zmluva o poskytnutí reklamných plôch	11 330	
Výnos z predaja DHM		
Výnos z úrokov	9 625	
Výnos z úrokov voči materskej spoločnosti	95 508	
Predaj tovarov - predaj nafty	3 558	
Predaj obchodného podielu	6 639	6 639
SPOLU	393 862	2 570 552

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

Zostatok pohľadávok z poskytnutých dlhodobých a krátkodobých pôžičiek voči materskej spoločnosti: 1 586 608 EUR – z toho 30 708 EUR predstavuje nesplatený úrok.

Zostatok pohľadávok z poskytnutých pôžičiek voči ostatným spriazneným osobám: 0

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

12 063 000 EUR – z toho 7 000 000 EUR sú dlhodobé

Pohľadávky sú zabezpečené zriadením záložného práva na cenné papiere – akcie spoločnosti SIRS – Development, a.s.

Zostatok obchodných a iných pohľadávok voči ostatným spriazneným osobám (okrem pôžičiek): 653 651 EUR

Zostatok záväzkov voči materskej ÚJ: 0

Zostatok záväzkov voči ostatným spriazneným osobám: 37 460 EUR

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

Spoločnosť je súčasťou skupiny Slovenská investičná a realitná spoločnosť, akciová spoločnosť, v rámci ktorej sú jednotliví členovia skupiny, ale aj ostatné spriaznené subjekty, ktoré nie sú členmi konsolidovanej skupiny, navzájom významne prepojení nielen prostredníctvom vlastníckych vzťahov, ale aj prostredníctvom vzájomných transakcií, pohľadávok, záväzkov a vzájomných ručení, ktoré sú popísané v jednotlivých častiach týchto poznámok. Mimoriadna situácia vyvolaná koronavírusom, vyhláseným núdzovým stavom v SR, núteným zatvorením mnohých prevádzok, ako sú nákupné centrá, reštaurácie, hotely, má významný negatívny dopad na skupinu, ktorej je Spoločnosť súčasťou. Prejavuje sa to v znížených tržbách jednotlivých členov skupiny a v zhoršení finančných tokov, čo následne spôsobilo zníženie schopnosť najmä materskej účtovnej jednotky splácať svoje záväzky, ktoré má voči SAD ZA v pôvodne dohodnutej lehote splatnosti.

Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť
M. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31.12.2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali významné udalosti, ktoré by si vyžadovali opravu údajov uvedených v účtovnej závierke Spoločnosti.

Dňom 31. 12 2021 skončila účinnosť Zmluvy o výkonoch vo verejnom záujme s Mestom Martin, t. j. od 1. 1. 2022 Spoločnosť nezabezpečuje mestskú hromadnú dopravu v meste Martin.

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 zmluvy skončila 31.12. 2021.

Mesto Čadca – účinnosť do 31.12. 2027

Mesto Kysucké Nové Mesto – účinnosť do 30.4.2022

V roku 2021 boli Spoločnosti poskytnuté náhrady za služby vo verejnom záujme v celkovej sume 24 251 879 EUR (rok 2020: 22 327 602 EUR). Účtovné zásady použité pri pridelovaní nákladov a výnosov sú prispôbené podmienkam dohodnutým v zmluvách o výkonoch vo verejnom záujme. Výnosy a priame náklady týkajúce sa výkonov vo verejnom záujme sú účtované priamo na určené strediská, nepriame náklady sa rozúčtovávajú formou vopred stanoveného kľúča.

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

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Informácie o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	11 591 342				11 591 342
Zmena základného imania					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond	1 529 521			49 834	1 579 355
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku	-231 811	-97 649	-6 639		-322 821

Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť

a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	389 964			10 000	399 964
Nerozdelený zisk minulých rokov	227 742			65 803	293 545
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	498 337	651 907	-372 700	-125 637	651 907
Ostatné položky vlastného imania					
Vlastné imanie spolu	14 005 095				14 193 292

Okrem zmien súvisiacich s rozdelením zisku za rok 2020 popísaným nižšie a s dosiahnutým ziskom za bežné účtovné obdobie je celkové vlastné imanie znížené o záporný oceňovací rozdiel, ktorý vznikol z dôvodu ocenenia dlhodobého finančného majetku (akcií a podielov v účtovnej jednotke s podielovou účasťou) metódou vlastného imania.

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	11 591 342				11 591 342
Zmena základného imania					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond	1 482 929			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					
Vlastné imanie spolu	13 930 199				14 005 095

Účtovný zisk za rok 2020 bol rozdelený takto:

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	498 337
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	49 834
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	10 000
Prídel do sociálneho fondu	108 400
Prídel na zvýšenie základného imania	

Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť

Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	65 803
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	224 300
Iné - tantiemy	40 000
Spolu	498 337

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

Popis základného imania k 31. 12. 2021	Hodnota v EUR/ks
Základné imanie celkom	11 591 342
Počet akcií na meno	349 242
Menovitá hodnota akcie	33,19
Základné imanie splatené	11 591 342
Základné imanie nesplatené	0
Vlastné imanie	14 193 292
Podiel základného imania na celkovej hodnote vlastného imania vyjadrený v %	81,67

Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní	Hodnota
Vykázaný účtovný zisk	651 907
Počet akcií	349 242
Zisk pripadajúci na jednu akciu	1,87

P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2021**Peňažné prostriedky**

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

Peňažné ekvivalenty

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

Ozn. Pol.	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Predch. účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodár. z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov ³ (+/-)	825 295	627 305
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1 až A.1.13)(+/-)	5 919 028	4 679 167
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehm. majetku a dlhodobého hmotného majetku ⁴ (+)	5 790 832	4 466 800
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja ⁵ (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku ⁶ (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv ⁷ (+/-)	-68 340	38 142
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek ⁸ (+/-)	49 998	-5 956

Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť

A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	206 348	189 799
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov ¹⁰ (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov ¹¹ (+)	51 263	61 388
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov ¹² (-)	-105 153	-67 256
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent ¹⁵ (+/-)	-5 920	-3 750
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, 16 ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A 2. 1 až A 2. 4)</i>	866 678	-1 444 400
A. 2. 1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	758 987	-1 556 279
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	184 086	96 069
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-76 395	15 810
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A1 + A2)		7 611 001	3 862 072
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	21	21 819
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)	-51 263	-61 388
A.5.	Výdavky (príjmy) na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	- 350 315	163 747
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A 1 až A 9)	7 209 444	3 986 250
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) ¹⁾		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) ¹⁾	-3 642 916	-2 567 878
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	55 129	49 617
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-1 555 900	-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 (+)	1 355 900	230 421
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 20)	-3 787 787	- 3 937 840
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1 až C 1. 8)		-10 000
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		-10 000
C. 2.-C3	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti(súčet C. 2. 1 až C. 2. 10)	-1 926 668	972 414

Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť

C. 2. 1.	Prijmy 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
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 (-)	-1 553 968	-775 008
C. 3.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-372 700	-369 900
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9)	-1 926 668	592 514
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A +B + C)	1 494 989	640 924
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-) ²	1 563 131	922 207
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka(+/-) ²	3 058 120	1 563 131
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) ²		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-). ²	3 058 120	1 563 131