

## 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	441,64	533,6
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	441,0	537,0
počet vedúcich zamestnancov	6,0	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 2022 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 2022 do 31. decembra 2022.

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 21. júna 2022.

#### 7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 21. júna 2022 schválilo spoločnosť KLT AUDIT, spol. s r. o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

### B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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

## Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť

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

Od roku 2021 Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou.

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

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

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

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

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou aplikované konzistentne s minulým účtovným obdobím, okrem spôsobu odpisovania autobusov v prímestskej doprave na 7 rokov (84 mesiacov). Dôvodom je zabezpečenie dodržania priemerného veku vozidiel a s tým spojená plánovaná obnova vozidlového parku v nadväznosti na Zmluvu o službách vo verejnom záujme vo vnútroštátnej pravidelnej autobusovej doprave – prímestskej na území dopravných regiónov Kysuce, Horné Považie a Turiec a zmeny doby odpisovania technického zhodnotenia prenajatej časti nehnuteľnosti na dva roky, vzhľadom na aktuálnu situáciu.

#### (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 zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

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

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

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, 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

## Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť

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

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

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

### (d) Dlhodobý finančný majetok

Cenné papiere a podiely sa pri ich nadobudnutí oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. 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 sa formou opravnej položky znižuje hodnota majetku, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Dlhodobé pôžičky sa oceňujú menovitou hodnotou.

### (e) Zásoby

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, 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 ceny

Peňažné prostriedky a ceny 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**

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

**(l) Rezervy**

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

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

Spoločnosť vytvorila dlhodobú rezervu na pomernú časť odstupného, 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 účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

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

**(n) Odložené dane**

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

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

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

**(o) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**(p) Prenájom (lízing)**

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

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.

## Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť

### (q) Cudzia mena

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

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

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

### (r) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu. Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z prepravy osôb v prímestskej a mestskej doprave, náhrada strát zo služieb vo verejnom záujme.

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

### (s) Opravy chýb minulých účtovných období

Nevýznamné opravy chýb minulých účtovných období zistené v priebehu bežného účtovného obdobia sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia. Významné opravy chýb minulých účtovných období zistené v priebehu bežného účtovného obdobia sa účtujú na účtoch nerozdeleného zisku minulých rokov alebo neuhradenej straty minulých rokov.

### (t) Porovnateľné údaje

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

## D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

### 1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách.

Prehľad o poistení dlhodobého hmotného majetku:

- **Flotilová poisťovňa pre povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla**, limit poisťovného plnenia z jednej škodovej udalosti je 5 000 000,00 EUR/1 000 000,00 EUR
- **Flotilová poisťovňa pre havarijné poistenie motorových a prípojných vozidiel-KASKO**, poisťovná sadzba vo výške 0,93 %, pri spoluúčasti 5 %, min. 330,00 EUR
- **Súhrnné poistenie hnutelných vecí**, poisťovná 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**, poisťovná suma 16 500,00 EUR na jedno poisťovné obdobie  
Poistenie sa vzťahuje na motorové vozidlá poistené poisťovnou 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)**, poisťovná suma 300 000,00 EUR
- **Poistenie informačného panelu Hawk na AS v Žiline proti vandalizmu**, poisťovná suma 3 944,00 EUR
- **Poistenie informačnej svetelnej tabule na AS v Žiline proti vandalizmu**, poisťovná suma 16 344,00 EUR  
**a informačnej svetelnej tabule v obci Krásno nad Kysucou**, poisťovná suma 9 552,00 EUR, **Terchová (2 ks)** poisťovná suma 10 800,00 EUR.
- **Poistenie infokiosku na AS v Bytči proti vandalizmu**, poisťovná suma 3 898,80 EUR
- **Poistenie zodpovednosti za škodu – bicykle**, poisťovná suma 15 000,00 EUR

**Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť**

- Poistenie vstupnej rampy do objektu prevádzkarne SAD v MT, poisťná suma 10 877,00 EUR.

**1. Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku.**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022

Tabuľka č. 1

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

V roku 2022 sme neobstarali ani nevyradili žiadny dlhodobý nehmotný majetok.

Tabuľka č. 2

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

**Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť**

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

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

Spoločnosti nevznikli náklady na výskumnú a vývojovú činnosť.

**2. Informácie o dlhodobom hmotnom majetku**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022:

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		453 059	69 087 488			356			69 540 903
Prírastky	641 638		1 392 062				2 043 815	793 171	4 870 686
Úbytky			18 294 135				2 043 815	793 171	21 131 121
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	641 638	453 059	52 185 415			356		0	53 280 468
Oprávk									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		98 937	49 375 588						49 474 525
Prírastky		221 273	4 614 325						4 835 598
Úbytky			18 294 135						18 294 135
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		320 210	35 695 779						36 015 989
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									
Prírastky									

**Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť**

Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		354 122	19 711 900			356	0	0	20 066 378
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	641 638	132 849	16 489 636			356	0		17 264 479

V roku 2022 bolo vyradených 85 ks autobusov v nulovej zostatkovej cene. Priamo z účtu obstarania (042) boli predané nezaradené pneumatiky v hodnote 10 115 EUR.

Spoločnosť nadobudla v roku 2022 5 ks nových autobusov v celkovej obstarávacej cene 1 372 315,00 EUR.

Na autobusy obstarané na základe Kúpno predajných 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 2022 predstavuje 16 394 234,00 EUR.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Obstará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		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									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		453 059	69 087 488			356		0	69 540 903
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		10 245	48 219 899						48 230 144
Prírastky		88 692	5 702 140						5 790 832
Úbytky			4 546 451						4 546 451
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		98 937	49 375 588						49 474 525
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		442 814	18 676 196			356	0	54 261	19 173 627
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		354 122	19 711 900			356	0		20 066 378

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

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou	Ostatné pôžičky	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddávky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		5 500 000		393 386		991 222			6 884 608
Prírastky						47 533			47 533
Úbytky						64 800			64 800
Presun				-393 386		393 386			
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	5 500 000		0		1 367 341			6 867 341
Opravné položky, oceňovacie rozdiely									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		-322 821							-322 821
Prírastky									
Úbytky									
Zmena oceňovacieho rozdielu		-54 468							-54 468
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	-377 289							-377 289
Účtovná hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	5 177 179		393 386		991 222			6 561 787
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	5 122 711		0		1 367 341			6 490 052

Hodnota akcií v spoločnosti SIRS-Akvizície, a.s. – podiely s podielovou účasťou - sa pri ocenení metódou vlastného imania znížila v roku 2022 o 54 468 EUR. Celkový oceňovací rozdiel k podielovým CP a podielom spolu v sume – 377 289 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.

Pôvodne dlhodobá pôžička poskytnutá prepojenej účtovnej jednotke je splatná v plnej výške spolu s úrokmi v lehote do jedného roka, t. j. do 20.9.2023.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou	Ostatné pôžičky	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddávky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	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			
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	5 500 000		393 386		991 222			6 884 608

**Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť**

účetného obdobia								
Opravné položky, oceňovacie rozdiely								
Stav na začiatku účetného obdobia	- 6 639	- 225 172						-231 811
Prírastky								
Úbytky	6 639							6 639
Zmena oceňovacieho rozdielu		-97 649						-97 649
Stav na konci účetného obdobia	0	-322 821						-322 821
Účtovná hodnota								
Stav na začiatku účetného obdobia	0	5 274 828	1 423 016					6 697 844
Stav na konci účetného 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.

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

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

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
<b>Dcérske účtovné jednotky</b>					
<b>Účtovné jednotky s podielovou účasťou</b>					
SIRS-Akvízie, a.s.	50	50	10 245 421	-162 318	5 122 711
<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	5 122 711

**Účtovná jednotka s podielovou účasťou SIRS – Akvizície, a.s.** vlastní nehnuteľnosti, ktoré do roku 2019 využívala na prenájom. Súčasťou týchto nehnuteľností je hotel v centre Žiliny, ktorý od 1. 4. 2020 SIRS-Akvízie, a.s. prevádzkuje vo vlastnej réžii. S týmto cieľom rozšírila v roku 2020 predmet svojho podnikania o ubytovacie služby a pohostinskú činnosť a zvýšila počet zamestnancov. Pandemická situácia v priebehu rokov 2020 až 2022 spôsobila obmedzenie tejto činnosti na neurčitý čas a spôsobila, že spoločnosť SIRS – Akvizície vykázala za tieto účtovné obdobia stratu z hospodárenia.

Nehnuteľný majetok SIRS-Akvízie, a.s. v účtovnej hodnote 5 343 tis. EUR, bol v priebehu roka 2019 ocenený znaleckým posudkom, pričom všeobecná hodnota určená znalcom je vyššia, ako účtovná hodnota týchto nehnuteľností. SIRS – Akvizície zriadila záložné právo k týmto nehnuteľnostiam, k 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, hodnota nesplatenéj časti úveru k 31.12. 2022 je 17 800 000 EUR.

SIRS-Akvízie, a.s. zároveň poskytla ručenie pri zabezpečení účelového úveru spoločnosti Slovenská autobusová doprava Trenčín, a.s., ktorá vlastní 50 % akcií SIRS-Akvízie, a.s. Úver je ku dňu účtovnej závierky splatený.

Okrem nehnuteľností má spoločnosť SIRS-Akvízie vo svojich aktívach pohľadávky voči spriazneným subjektom v celkovej výške 5 273 995 EUR.

## Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť

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 do 19. 4. 2023. Táto platnosť na právo sa rozhodnúť sa predlžuje v zmysle Dodatku č. 2 zo dňa 27.1.2023 do 30.09.2023.

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

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

### 5. Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Spoločnosť v roku 2021 poskytla pôžičku materskej účtovnej jednotke vo výške 1 355 900 EUR. Celá suma pôžičky vrátane úroku je splatná do jedného roka, preto je v súvahe na riadku 29 uvedená celá čiastka 1 367 341 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.

### 6. Zásoby

Nebol dôvod tvoriť opravné položky k zásobám.

### 7. Pohľadávky

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

#### Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP presun OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	5 587	1 502	1 081	49	5 959
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám		200 550			200 550
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám		9 949			9 949
Iné pohľadávky	70 395	607 210		66 000	611 605
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>75 982</b>	<b>819 211</b>	<b>1 081</b>	<b>66 049</b>	<b>828 063</b>

**Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť**
**Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok**

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

Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám – dlhodobé a časť krátkodobých k 31. 12 2022 v celkovej sume 12 000 000 EUR – vznikli z titulu predaja cenných papierov v roku 2015, kedy bola dohodnutá ich dlhodobá postupná splatnosť. V roku 2022 bola navýšená kúpna cena podľa bodu 3.3.8 Zmluvy o prevode akcií a Dodatku č. 5 o vopred dohodnutú sumu 980 tis. EUR. Dižníkom 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 6 840 000 EUR neboli prepočítané na súčasnú hodnotu vzhľadom k skutočnosti, že Spoločnosť vykazuje na strane pasív dlhodobé záväzky vo vyššej sume ako je hodnota dlhodobých pohľadávok. Konečná splatnosť týchto pohľadávok podľa Zmluvy o prevode akcií bola v roku 2022, ale v zmysle Zmluvy o prevode akcií bodu 3.3.8. a Dodatku č. 5 z roku 2022 sa konečná splatnosť predĺžila o 7 rokov t. j. až do roku 2029.

Krátkodobá časť týchto pohľadávok je tvorená:

- Pohľadávkou, ktorá je podľa Zmluvy o prevode akcií splatná k 31. 12. 2023 vo výške 1 140 000 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. 2023. K pohľadávkou bola zároveň dohodnutá úroková odmena za predĺženie splatnosti vo výške 2,1 % p. a. Úroková odmena je splatná 31.12.2023.
- Pohľadávkou vo výške 1 mil. EUR, ktorá bola podľa Zmluvy o prevode akcií splatná 31.12.2019 a Dodatkami k Zmluve o prevode akcií bola dohodnutá nová splatnosť 31. 12. 2022. K pohľadávkou bola zároveň dohodnutá úroková odmena za predĺženie splatnosti vo výške 2,1 % p. a. Úroková odmena je splatná 31.12.2023.
- Pohľadávkou vo výške 1 mil. EUR, ktorá bola podľa Zmluvy o prevode akcií splatná 31.12.2020 a Dodatkami k Zmluve o prevode akcií bola dohodnutá nová splatnosť 31. 12. 2022. K pohľadávkou bola zároveň dohodnutá úroková odmena za predĺženie splatnosti vo výške 2,1 % p. a. Úroková odmena je splatná 31.12.2023.
- Pohľadávkou vo výške 1 mil. EUR, ktorá bola podľa Zmluvy o prevode akcií splatná 31.12.2021 a Dodatkom k Zmluve o prevode akcií bola dohodnutá nová splatnosť 31. 12. 2023. K pohľadávkou bola zároveň dohodnutá úroková odmena za predĺženie splatnosti vo výške 2,1 % p. a. Úroková odmena je splatná 31.12.2023
- Pohľadávkou vo výške 1 mil. EUR, ktorá bola podľa Zmluvy o prevode akcií splatná 31.12.2022 a Dodatkom k Zmluve o prevode akcií bola dohodnutá nová splatnosť 31. 12. 2023. K pohľadávkou bola zároveň dohodnutá úroková odmena za predĺženie splatnosti vo výške 2,1 % p. a. Úroková odmena je splatná 31.12.2023

V rámci obchodných pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám sú evidované aj poskytnuté preddavky na autobusové stanice a nájomné v sume celkom 1 077 004 EUR.

Ostatné krátkodobé pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám predstavujú pôžičku poskytnutú materskej spoločnosti vo výške 200 000 EUR, ktorej splatnosť jednorazovo bola predĺžená Dodatkom č. 1 do 30. 8. 2023. Pôžička je úročená úrokovou sadzbou 3M EURIBOR + 3 % ročne, pričom minimálny mesačný úrok je dohodnutý vo výške 500 EUR a je splatný

## Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť

mesačne. Celková výška úrokov za rok 2021 a 2022 je 9 118 EUR, ku dňu zostavenia účtovnej závierky úroky neboli splatené. K ostatným pohľadávkam voči prepojeným účtovným jednotkám v roku 2022 pribudla ďalšia suma pôžičky poskytnutej materskej spoločnosti vo výške 300 000 EUR, ktorej splatnosť jednorazovo bola predĺžená Dodatkom č. 1 do 31.12.2023. Pôžička je úročená úrokovou sadzbou 3M EURIBOR + 3 % ročne, pričom minimálny mesačný úrok je dohodnutý vo výške 750 EUR a je splatný mesačne. Celková výška úrokov za rok 2022 je 6 702 EUR, ku dňu zostavenia účtovnej závierky úroky neboli splatené.

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

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

Spoločnosť ručila 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, vystupovala ako ručiteľ. Dohodou o ručení sa Spoločnosť zaviazala uhradiť zabezpečené pohľadávky z nájmu v prípade, ak nájomca SIRS – Finance, s.r.o. neuhradí zabezpečenú pohľadávku riadne a včas. Výška ručenia k 31. 12. 2021 bola 230 000 EUR.. Banka si dňa 27 .7. 2022 uplatnila voči našej Spoločnosti právo z ručenia a z nášho účtu zinkasovala sumu 167 210,56 EUR. Uvedenú čiastku evidujeme v rámci iných pohľadávok voči dlžníkovi SIRS – Finance, s.r.o.

### 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
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
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			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>7 000 000</b>		<b>7 000 000</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
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
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>11 118 559</b>	<b>406 418</b>	<b>11 524 977</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:

**Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť**
**Informácie o krátkodobom finančnom majetku**

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	4 752	4 622
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	937 625	2 938 988
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	50 000	50 000
Peniaze na ceste	80 651	64 510
<b>Spolu</b>	<b>1 073 028</b>	<b>3 058 120</b>

**9. Krátkodobý finančný majetok**

Spoločnosť nemá iný krátkodobý finančný majetok.

**10. Časové rozlíšenie**

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>1 786</b>	<b>423 835</b>
Právne služby		421 667
Poplatky za ostatné .licencie progr.vybavenia	1 057	1 514
Poplatky za dopravné licencie	729	654
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>345 362</b>	<b>230 973</b>
Právne služby	320 833	220 000
Bankové poplatky - garancia	10 800	
Poplatky za dopravné licencie	195	91
Poistenie majetku	2 512	3 047
Poistenie orgánov spoločnosti	3 492	885
Pravidelné poplatky za telefón – Slovak Telekom	2 181	2 207
Poplatky za predĺženie licencie	2 438	2 684
Tlač a iné	3 181	2 059
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>1</b>	<b>51</b>
Úroky	1	1
Vrátené poistné		
ostatné		50
<b>Spolu</b>	<b>347 149</b>	<b>654 859</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.

**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

## Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť

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

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie /preúčtovanie	
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>647 981</b>	<b>292 644</b>		<b>118 984</b>	<b>821 641</b>
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
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>1 039 231</b>	<b>459 955</b>	<b>569 379</b>	<b>269 942</b>	<b>659 865</b>
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

## 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	22 202 535	23 760 564

**Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť**

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	9 218 920	11 685 396
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	12 983 615	12 075 168
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>6 339 987</b>	<b>7 820 479</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	6 339 987	7 820 479
Závazky po lehote splatnosti	<b>0</b>	<b>0</b>

Na krytie záväzkov vo výške 24 438 477 EUR sú založené autobusy v zostatkovej cene k 31. decembru 2022 vo výške 16 394 234 EUR.

Významná časť dlhodobých záväzkov v sume 21 315 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
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>5 626 789</b>	<b>5 861 739</b>
Odpočítateľné	-819 088	-66 662
Zdaniteľné	6 445 877	5 928 401
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>-1 521 907</b>	<b>-1 298 403</b>
Odpočítateľné	-1 521 907	-1 298 403
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>862 025</b>	<b>958 300</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>-96 275</b>	<b>-105 450</b>
Zaúčtovaná ako náklad	-96 275	-105 450
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 2022 je uplatnená tretia štvrtina odpočtu uvedenej daňovej straty vo výške 146 532 EUR. Zostatok neumorenej daňovej straty k 31.12.2022 je vo výške: 146 532 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>21 913</b>	<b>17 025</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	103 120	116 458
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	89 800	108 400
Ostatná tvorba sociálneho fondu		

## Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť

Tvorba sociálneho fondu spolu	192 920	224 858
Čerpanie sociálneho fondu	189 280	219 970
Konečný zostatok sociálneho fondu	25 553	21 913

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 31.12.2022	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>					
Splátkový úver I.	EUR	1,95	2023	0	166 636
Splátkový úver II.	EUR	2,00	2023	0	274 980
<b>Dlhodobé bankové úvery spolu</b>	<b>EUR</b>			<b>0</b>	<b>441 616</b>
<b>Bežné bankové úvery</b>					
krátkodobá časť splátkového úveru I.	EUR	3,555	30.6.2023	333 304	833 340
krátkodobá časť splátkového úveru II.	EUR	3,605	30.6.2023	274 980	550 008
Kontokorentné a revolvingové úvery	EUR	2,00	31.7.2023	0	0
<b>Bežné bankové úvery spolu</b>	<b>EUR</b>			<b>608 284</b>	<b>1 383 348</b>
Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé pôžičky</b>					
<b>Krátkodobé pôžičky</b>					
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku					

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

Kontokorentný úver je zabezpečený záložným právom na pohľadávky. Výška dohodnutého úverového rámca je 5 500 000 EUR, k 31.12.2022 nebol čerpaný kontokorentný úver.

### 7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	6 702	5 627
nájom nocovní	5 140	4 503
ostatné	1 562	1 124
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
eurofondy na nákup invest.majetku	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	8 152	15 607

**Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť**

eurofondy na nákup invest. majetku	0	15 480
tržby za prepravu	8 060	88
ostatné	92	39
<b>Spolu</b>	<b>14 854</b>	<b>21 234</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	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Slovenská republika	7 923 583	7 925 938	350 600	271 677	340 722	765 117	8 614 905	8 962 732
Česká republika	10 757	1 089		0		0	10 757	1 089
ostatné štáty EÚ	9 033	7 769		0		0	9 033	7 769
ostatné štáty				0		0		
<b>Spolu</b>	<b>7 943 373</b>	<b>7 934 796</b>	<b>350 600</b>	<b>271 677</b>	<b>340 722</b>	<b>765 117</b>	<b>8 634 695</b>	<b>8 971 590</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>22 900 717</b>	<b>25 162 796</b>
zmluvné pokuty a penále	625	1 033
náhrada preukázanej straty prím. doprava	21 693 573	20 634 004
náhrada preukázanej straty MHD	479 181	3 617 875
Iné	727 338	909 884
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>1 125 395</b>	<b>111 823</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>37</i>	<i>31</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	16	17
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	1 125 358	111 792
tržby z predaja CP a podielov	980 000	6 639
výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek	145 353	105 133
výnosové úroky – ostatné	5	20
<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 obrate**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	8 293 973	8 206 473
Tržby za tovar	340 722	765 117
Výnosy zo zákazky		

**Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť**

Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	22 172 754	24 251 878
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>30 807 449</b>	<b>33 223 468</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>9 700</b>	<b>8 900</b>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8 000	7 400
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby	1 700	1 500

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby (bez nákladov na audit), z toho:</b>	<b>7 997 497</b>	<b>8 470 364</b>
opravy a udržiavanie	2 204 206	2 708 313
Cestovné	533 846	446 474
náklady na reprezentáciu	8 085	7 984
mýto tuzemsko	83 934	84 892
ost. služby – telefón, fax	136 202	148 233
ost. služby – stočné	63 855	65 911
prenájom nebyt. priestorov	631 873	684 298
služby pneuservis	236 105	253 326
nájomné ostatné	64 137	72 454
predĺženie licencií program. vybavenia	130 872	147 748
školenia a kurzy vodičov	47 421	19 724
náklady na reklamy a poprag.	26 189	23 150
ost. služby – umývanie autobusov, uprat. práce	217 641	258 918
STK autobusov	42 682	45 752
ost. služby – parkovné, užív. AS	1 921 480	2 149 052
právne, ekonomické a iné poradenstvo	1 098 215	875 635
ost. služby doplnenie AD Blue	162 163	69 370
Ostatné	388 591	409 130
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>928 823</b>	<b>902 064</b>
poistenie majetku	729 625	883 594
manká a škody	3 835	3 031
Dary		
postúpenie pohľadávky		
iné	195 363	15 439
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>82 234</b>	<b>107 809</b>
Predané cenné papiere a podiely		6 639
Nákladové úroky	28 235	51 263

**Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť**

Kurzové straty, z toho:	112	11
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	19	
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	53 887	49 896
ostatné fin. náklady - poplatky VÚB, SCP	53 867	49 873
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku		
Iné	20	23
<b>Mimoriadne náklady, z toho:</b>		
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	30 772	61 543
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) obdobiach.

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

Názov položky	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	695 047			825 295		
teoretická daň		145 960	21		173 312	21
Daňovo neuznané náklady	1 705 239	358 100	51,5	1 494 972	313 944	38,0
Odpočítateľné položky	-1 142 378	-239 899	34,5	-845 957	-177 651	21,5
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-146 532	-30 772	4,4	-146 532	-30 772	3,7
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	1 111 376	233 389	33,6	1 327 778	278 833	33,8
<b>Splatná daň z príjmov + daň z úrokov</b>		<b>233 389</b>	<b>0,0</b>		<b>278 838</b>	<b>0,0</b>
Daň z príjmov – za rok 2018						
Odložená daň z príjmov		-96 275	13,9		-105 450	12,8
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>137 115</b>	<b>19,7</b>		<b>173 388</b>	<b>21,0</b>

## 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 nehnuteľnosti – prehľad je uvedený v tabuľke v bode 3.

#### 2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma majetok.

#### 3. Prehľad o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	0	0
Osobné automobily v nájme (operatívny prenájom) - v obstar. cene spolu	135 874	135 874
Majetok v nájme - hodnota prenájatých nehnuteľností	3 006 168	3 006 168
Majetok mobilizačných rezerv (nádrž, nafta, program.vybavenie)	86 690	83 977
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcii derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z lízingu		
Závazky z lízingu		
Iné položky (hmot.maj. v operat.evidencii, materiál vojens.techniky)	1 071 318	1 326 201

### J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

#### 1. Súdne spory

##### Pasívne súdne spory:

Voči SAD Žilina, a.s. neboli v priebehu roka 2022, ani do dňa zostavenia účtovnej závierky vedené žiadne pasívne spory.

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

- **Zmluva o kontokorentnom úvere č. S00439/2016** zo dňa 6.4.2016 v znení jej platných dodatkov. Úver je zabezpečený Zmluvami o záložnom práve k pohľadávkam SAD Žilina, a.s. zo dňa 19.4.2017 a zo dňa 21.9.2022 uzatvorené s Tatra banka, a.s..
- **Zmluva o splátkovom úvere č. S00310/2017** zo dňa 19.4.2017 v znení jej platných dodatkov Úver je zabezpečený Dohodou o ručení medzi Tatra bankou, a.s. Bratislava a Garantom zo dňa 19.4.2017, záložným právom na nehnuteľnosť medzi Tatra bankou, a, s, Bratislava a treťou stranou SIRS – Investment, s.r.o. Žilina zo dňa 19. 4. 2017, Zmluvou o záložnom práve k pohľadávkam zo dňa 19. 4. 2017 medzi Tatra bankou, a.s. a SAD Žilina, a.s..
- **Rámcová zmluva o vystavovaní bankových záruk č. 748503** zo dňa 12.3.2019 v znení Dodatku č. 1 z 11.8.2021 a Dodatku č. 2 zo dňa 23.9.2022 vrátane Rámcovej zmluvy o vkladoch a Rámcovej zmluve o zabezpečení postúpením pohľadávok zo dňa 12.3.2019 v znení Dodatku č. 1 zo dňa 1.6.2020, Dodatku č. 2 zo dňa 11.8.2021, Dodatku č. 3 zo dňa 21.9.2022 a Zmluvy o záložnom práve k pohľadávkam zo dňa 21.9.2022 uzatvorené s Tatra banka, a.s..
- **Zmluva o splátkovom úvere č. S00485/2020** zo dňa 1.6.2020. Úver je zabezpečená Zmluvou o záložnom práve k pohľadávkam zo dňa 1.6.2020 uzatvorené s Tatra banka, a.s..
- **Prijatá banková záruka č. 624.289** zo dňa 21.9.2022 vystavená Tatra bankou, a.s. Bratislava na sumu 1.100.000,00 EUR pre účely verejného obstarávania „Poskytnutie služieb prímestskej autobusovej dopravy vo VZ pre oblasť Kysuce“ dopravcu Žilinskému samosprávnemu kraju.
- **Prijatá banková záruka č. 624.290** zo dňa 21.9.2022 vystavená Tatra bankou, a.s. Bratislava na sumu 1.500.000,00 EUR pre účely verejného obstarávania „Poskytnutie služieb prímestskej autobusovej dopravy vo VZ pre oblasť Horné Považie“ dopravcu Žilinskému samosprávnemu kraju.

## Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť

- **Prijatá banková záruka č. 624.291** zo dňa 21.9.2022 vystavená Tatra bankou, a.s. Bratislava na sumu 600.000,00 EUR pre účely verejného obstarávania „Poskytnutie služieb prímestskej autobusovej dopravy vo VZ pre oblasť Turiec“ dopravcu Žilinskému samosprávnemu kraju.

### 3. Informácie ohľadom obmedzenia vlastníckych práv

- SAD Žilina, a.s. uzavrela s leasingovou spoločnosťou Tatra-Leasing, s.r.o. Zmluvu o 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. Týmito 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. Týmito 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. Týmito kúpnyimi zmluvami si SAD Žilina, a.s. zabezpečila nákup 30 ks nových autobusov formou splátkového predaja a tieto autobusy sú používané na realizovanie výkonov vo verejnom záujme.
- SAD Žilina, a.s. uzavrela so spoločnosťou Slovenská sporiteľňa, a. s. Záložnú zmluvu NCRZP č. 9960555 zo dňa 22.10.2018, predmetom ktorej je zriadenie záložného práva na autobusy, ktoré boli zakúpené na základe Zmlúv o splátkovom predaji č. 9960555 a č. 9960556 a sú hnuiteľným majetkom SAD Žilina, a.s. Týmito 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. Týmito 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. Týmito zmluvami si SAD Žilina, a.s. zabezpečila nákup 31 ks nových autobusov formou splátkového predaja a tieto autobusy sú používané na realizovanie výkonov vo verejnom záujme.
- SAD Žilina, a.s. uzavrela so spoločnosťou Slovenská sporiteľňa, a. s. Záložnú zmluvu NCRZP č. 9002829 zo dňa 29.12.2021, predmetom ktorej je zriadenie záložného práva na autobusy, ktoré boli zakúpené na základe Zmlúv o splátkovom predaji č. 9002829 a č. 9002830 a sú hnuiteľným majetkom SAD Žilina, a.s. Týmito zmluvami si SAD Žilina, a.s. zabezpečila nákup 30 ks nových autobusov formou splátkového predaja a tieto autobusy sú používané na realizovanie výkonov vo verejnom záujme.
- SAD Žilina, a.s. uzavrela so spoločnosťou UniCredit Leasing Slovakia, a.s. Zmluvy o zriadení záložného práva k hnuiteľnému majetku č. 4255200003 zo dňa 21.12.2022, predmetom ktorých je zriadenie záložného práva na autobusy, ktoré boli zakúpené na základe Kúpnej zmluvy č. 4255200003 zo dňa 21.12.2022 a sú hnuiteľným majetkom SAD Žilina, a.s. Týmito zmluvami si SAD Žilina, a.s. zabezpečila nákup 5 ks nových autobusov formou splátkového predaja a tieto autobusy sú používané na realizovanie výkonov vo verejnom záujme.

## Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť

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

### 4. Informácie o ďalších nárokoch uplatňovaných voči spoločnosti

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

### 5. Ostatné finančné povinnosti

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

### 6. Podmienené záväzky

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

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 53 362 EUR – z toho pravidelný príjem je 31 392 EUR a tantiémy 21 970 EUR (v roku 2021: 47 492 EUR), hrubé príjmy dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 74 830 EUR – z toho pravidelný príjem je 46 800 EUR a tantiémy 28 030 EUR (v roku 2021: 70 700 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		1 547 265
Nájomné zmluvy - hnut. a nehnut. majetku		579 053
Zmluvy o správe nehnut. a hnuteľného majetku	70 192	
Zmluvy o správe majetku – energie	106 699	
Zmluva o správe AS	132 816	
Iné prijaté služby		831
Nájomné zmluvy spojené s energiami		22 202
Reklamná kampaň		72 000
Iné poskytnuté služby	1 093	
Zmluva o nájme automobilov voči materskej spol.		43 200
Služby tlač. odboru voči materskej spoločnosti		10 800
Zmluva o poskytnutí reklamných plôch	20 575	
Výnos z predaja DHM		
Výnos z úrokov		
Výnos z úrokov voči materskej spoločnosti	145 353	
Predaj tovarov - predaj nafty	5 584	
Predaj obchodného podielu	980 000	
<b>SPOLU</b>	<b>1 462 312</b>	<b>2 275 351</b>

Ďalej uvádzame zostatok neuhradených pohľadávok a záväzkov voči spriazneným osobám k 31.12.2022:

## Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť

Zostatok pohľadávok z poskytnutých dlhodobých a krátkodobých pôžičiek voči materskej spoločnosti: 1 883 160 EUR – z toho 27 260 EUR predstavuje nesplatený úrok.

Zostatok pohľadávok z poskytnutých pôžičiek voči ostatným spriazneným osobám: 0

Zostatok obchodných a iných pohľadávok voči materskej ÚJ (okrem pôžičiek): 13 127 000 EUR – z toho 6 840 000 EUR sú dlhodobé. Tieto pohľadávky sú zabezpečené zriadením záložného práva na cenné papiere – akcie spoločnosti SIRS – Development, a. s.

Zostatok obchodných a iných pohľadávok voči ostatným spriazneným osobám (okrem pôžičiek): 4 096 777 EUR

Zostatok záväzkov voči materskej ÚJ: 0

Zostatok záväzkov voči ostatným spriazneným osobám: 8 164 EUR

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

Spoločnosť je súčasťou skupiny Slovenská investičná a realitná spoločnosť, akciová spoločnosť, v rámci ktorej sú jednotliví členovia skupiny, ale aj ostatné spriaznené subjekty, ktoré nie sú členmi konsolidovanej skupiny, navzájom významne prepojené nielen prostredníctvom vlastníckych vzťahov, ale aj prostredníctvom vzájomných transakcií, pohľadávok, záväzkov a vzájomných ručení, ktoré sú popísané v jednotlivých častiach týchto poznámok.

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

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

Po 31.12.2022 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 rozdelené na časti – regióny Kysuce, Horné Považie a Turiec na území ŽSK, na obdobie viac ako 8 rokov v súlade so zákonom č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní (ďalej len „Deň zverejnenia poslednej zmluvy“), najviac však na dobu piatich (5) rokov odo dňa jej uzavretia. Táto zmluva bude ukončená dňa 31.12.2023, nakoľko dňa 29.9.2022 boli podpísané zmluvy o službách prímestskej autobusovej dopravy vo verejnom záujme v dopravných regiónoch Turiec, Kysuce a Horné Považie (číslo u ŽSK: 943/2022/OD, 941/2022/OD, 940/2022/OD). Dátum začatia poskytovania služby vo všetkých troch zmluvách o službách je 1. 1. 2024.

## Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť

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

Mesto Čadca – účinnosť do 31. 12. 2027

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

V roku 2022 boli Spoločnosti poskytnuté náhrady za služby vo verejnom záujme v celkovej sume 22 172 754 EUR (rok 2021: 24 251 879 EUR). Účtovné zásady použité pri pridelovaní nákladov a výnosov sú prispôbosené 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 rozúčtávajú 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	1 579 355			65 191	1 644 546
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-322 821	-54 468			-377 289
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	399 964				399 964
Nerozdelený zisk minulých rokov	293 545			153 516	447 061
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	651 907	557 932	-433 200	-218 707	557 932
Ostatné položky vlastného imania					
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>14 193 292</b>				<b>14 263 556</b>

Okrem zmien súvisiacich s rozdelením zisku za rok 2021 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

**Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť**

Zmena základného imania					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond	1 529 521			49 834	1 579 355
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-231 811	-97 649	-6 639		-322 821
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí 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					
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>14 005 095</b>				<b>14 193 292</b>

Účtovný zisk za rok 2021 bol rozdelený takto:

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	651 907
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	65 191
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	89 800
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	153 516
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	293 400
Iné - tantiemy	50 000
<b>Spolu</b>	<b>651 907</b>

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky nebol známy návrh na rozdelenie zisku za rok 2022.

Popis základného imania k 31.12.2022	Hodnota v EUR/ks
Základné imanie celkom	11 591 342
Počet akcií na meno	349 242
Menovitá hodnota akcie	33,19
Základné imanie splatené	11 591 342
Základné imanie nesplatené	0
Vlastné imanie	14 241 918
Podiel základného imania na celkovej hodnote vlastného imania vyjadrený v %	81,39

Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní	Hodnota
Vykázaný účtovný zisk	557 932
Počet akcií	349 242
Zisk pripadajúci na jednu akciu	1,60

## Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť

### P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2022

#### 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
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>			
Z/S	Výsledok hospodár. z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov <sup>3</sup> (+/-)	695 047	825 295
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1 až A 1. 13)(+/-)	5 546 341	5 919 028
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehm. majetku a dlhodobého hmotného majetku <sup>4</sup> (+)	4 835 598	5 790 832
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> (+/-)	- 129 980	- 68 340
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek <sup>8</sup> (+/-)	752 082	49 998
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	301 330	206 348
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> (+)	28 235	51 263
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov <sup>12</sup> (-)	- 145 358	- 105 153
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) <sup>13</sup>		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) <sup>14</sup>		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent <sup>15</sup> (+/-)	- 95 566	- 5 920
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, 16 ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti ( súčet A 2. 1 až A 2. 4)</i>	- 1 382 378	866 678
A. 2. 1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	- 1 391 264	758 987
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	- 58 779	184 086
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	67 665	- 76 395
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S +A1+A 2)</b>		<b>4 859 010</b>	<b>7 611 001</b>
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	<b>5</b>	<b>21</b>

**Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť**

A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)	- 28 235	- 51 263
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	- 387 870	- 350 315
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A. 7.	Výdavky (príjmy) na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)		
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
<b>A.</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti ( súčet A 1 až A 9)</b>	<b>4 442 910</b>	<b>7 209 444</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>			
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) <sup>1)</sup>		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) <sup>1)</sup>	- 4 737 603	- 3 642 916
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-) <sup>1)</sup>	105 681	55 129
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	- 300 000	- 1 555 900
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	1 355 900
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti ( súčet B 1 až B 20)</b>	<b>- 4 931 922</b>	<b>- 3 787 787</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>			
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní ( súčet C. 1. 1 až C 1. 8)		
<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>- 1 216 680</b>	<b>- 1 553 968</b>
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-1 216 680	- 1 553 968
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru huteľného majetku a nehmuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C. 2. 9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		

**Slovenská autobusová doprava Žilina , akciová spoločnosť**

C. 3.	Príjmy zo zaplatených úrokov, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	64 000	
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	- 343 400	- 372 700
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti ( súčet C 1 až C 9)</b>	- 1 496 080	- 1 926 668
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A +B + C)</b>	- 1 985 092	1 494 989
<b>E.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)<sup>2</sup></b>	3 058 120	1 563 131
<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>	1 073 028	3 058 120
<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>	1 073 028	3 058 120