

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Názov spoločnosti: **Letisková spoločnosť Žilina, a. s.**
Sídlo spoločnosti: Letisko, 013 41 Dolný Hričov
Dátum vzniku: 1. 1. 2005
IČO: 36426032
spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Žilina, oddiel: Sa, vložka č. : 10462/L
(ďalej len „spoločnosť“)

2. Hlavná činnosť spoločnosti

Letisková spoločnosť Žilina, a. s. pri prevádzkovaní letiska Žilina v Dolnom Hričove má v predmete podnikania tieto činnosti:

- prevádzkovanie letísk
- údržba prevádzkových plôch
- pozemná obsluha lietadiel
- poskytovanie služieb na vybavenie cestujúcich a nákladu
- zaistenie bezpečnostnej ochrany a verejného poriadku na letisku
- skladovanie okrem prevádzkovania verejného skladu (v oblasti obchodu a služieb)
- úschova a uskladňovanie batožín a prepravovaného tovaru
- predaj leteckých prepravných služieb
- prenájom nehnuteľností spojených s poskytovaním iných než základných služieb - obstarávanie služieb spojených s prenájomom
- prenájom strojov a prístrojov bez obsluhujúceho personálu
- prenájom dopravných prostriedkov a mechanizmov
- činnosť colného deklaranta
- prevádzkovanie garáží a odstavných plôch pre motorové vozidlá
- sprostredkovateľská činnosť
- reklamná a propagačná činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod)
- predaj leteckých pohonných hmôt
- osobná cestná doprava vykonávaná cestnými osobnými vozidlami, ktorých celková obsaditeľnosť nepresahuje 9 osôb vrátane vodiča s výnimkou vozidiel taxislužby
- prevádzkovanie cestovnej agentúry
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia

3. Počet zamestnancov účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	17	18
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	17	18
Počet vedúcich zamestnancov	4	5

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod a východiska na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti je zostavená ako riadna individuálna účtovná závierka k 31. decembru 2022 podľa zákona 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022. Spoločnosť je v roku 2022 zatriedená do veľkostnej skupiny malých účtovných jednotiek nakoľko za dve po sebe bezprostredne predchádzajúce obdobia splnila podmienky čistého obratu a priemerného prepočítaného počtu zamestnancov.

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

Spoločnosť založil štát v roku 2005 na základe vládneho programu transformácie letísk v Slovenskej republike, ktorý podľa uznesení vlády Slovenskej republiky predpokladá finančné podieľanie sa štátu na zabezpečení prevádzky letísk. Prevádzkovanie letiska Žilina bolo deklarované ako dôležité z dôvodu udržateľnosti podmienok ekonomického rozvoja regiónu severozápadného Slovenska – Žilinského a Trenčianskeho samosprávneho kraja. Dopravný úrad predĺžil v máji 2020 povolenie na prevádzkovanie Letiska Žilina ako verejného medzinárodného letiska kódového označenia „2C“ na dobu neurčitú. Napriek tomu Žilinské letisko už dlhodobo prechádza krízou, v roku 2011 prišlo o jedinú pravidelnú linku do Prahy, ktorú zrušili v čase krízy z ekonomických dôvodov. Stále nie je vyriešený najväčší nedostatok letiska, ktorým je krátka prístávacia dráha, čo predstavuje významné prevádzkové obmedzenie. Letisko v súčasnosti využíva okrem nepravidelných obchodných letov najmä Žilinská univerzita pre výcvik svojich študentov. Spoločnosť aj napriek nárastu tržieb v porovnaní s rokom 2019 nie je aktuálne schopná generovať dostatočné tržby na zabezpečenie svojej činnosti a hlavne na splatenie dlhov z minulých období, a je významne financovaná z účelových príspevkov Ministerstva dopravy a výstavby Slovenskej Republiky a jej ďalšie fungovanie závisí od zabezpečenia financovania zo strany jej akcionárov.

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie Letiskovej spoločnosti Žilina a. s. schválilo dňa 30.06.2022 riadnu individuálnu účtovnú závierku za rok 2021. Schválená účtovná závierka bola dňa 14.07.2022 uložená do Registra účtovných závierok.

INFORMÁCIE O ČLENOCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Orgány Letiskovej spoločnosti Žilina, a. s. k 31. decembru 2022:

Štatutárnym orgánom Letiskovej spoločnosti Žilina, a.s. je predstavenstvo. V mene spoločnosti konajú a podpisujú spoločne najmenej dvaja členovia predstavenstva. Podpisovanie za spoločnosť sa vykonáva tak, že k vytlačenému alebo napísanému názvu spoločnosti, menám a funkciám v predstavenstve podpisujúci pripoja svoj podpis.

Predstavenstvo spoločnosti malo v roku 2022 týchto členov:

Ing. Ivan Hečko, predseda predstavenstva od 28. 01. 2020

Mgr. Ivan Halmo, člen predstavenstva od 26. 01. 2018

Ing. Miroslav Kunsch, člen predstavenstva od 30. 01. 2021

Dozorná rada spoločnosti mala v roku 2022 týchto členov:

Mgr. Ivan Lantaj, člen dozornej rady od 27. 01. 2018 a predseda dozornej rady od 30. 01. 2021 do 30.06.2022

Ing. Zuzana Medvedjová, člen dozornej rady a predseda dozornej rady od 01.07.2022 do 27.10.2022

Ing. Marek Košuda, člen dozornej rady a predseda dozornej rady od 28.10.2022

Ing. Miroslav Bartoš, člen dozornej rady od 28. 01. 2020

Mgr. Jozef Mozol, člen dozornej rady od 30. 01. 2021

Ing. Gabriela Tisoňová, člen dozornej rady od 30. 01. 2021

B. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH SPOLOČNOSTI

Majetková účasť akcionárov

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Žilinský samosprávny kraj	2 109 094	65,99	65,99	65,99
Ministerstvo dopravy a výstavby SR	1 087 058	34,01	34,01	34,01
Spolu	3 196 152	100	100	100

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou. Riadna individuálna účtovná závierka Letiskovej spoločnosti Žilina, a. s. za rok 2022 je Opatrením MF SR zo 17.12.2008 č. MF/27526/2008-31 a súčasne v zmysle zákona o účtovníctve 431/2002 Z. z. § 22a) ods. 2 zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky a konsolidovanej výročnej správy v skupine účtovných jednotiek, ktorej materskou účtovnou jednotkou je Žilinský samosprávny kraj. Konsolidovanú účtovnú závierku možno získať na adrese Žilinský samosprávny kraj, Komenského 48, 011 09 Žilina.

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Peňažné údaje sú v účtovnej závierke vykazované v celých eurách.

Zostavenie finančných výkazov je v súlade so všeobecnými účtovnými princípmi použitia odhadov a predpokladov, ktoré vplývajú na majetok a záväzky vo finančných výkazoch, na poznámky o nepredpokladanom majetku a záväzkoch v deň zostavenia finančných výkazov a na príjmy a výdavky počas vykazovaného obdobia. Aj keď sú odhady založené na najlepších informáciách manažmentu o bežných udalostiach a aktivitách, skutočné výsledky sa môžu líšiť od týchto odhadov.

a) Dlhodobý majetok

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž, poistné a pod.). Obstarávacia cena nezahŕňa úroky z cudzích zdrojov, ani realizované kurzové rozdiely vzniknuté do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku.

Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena resp. vlastné náklady neprevýši 1 700 EUR sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania a metóda odpisovania dlhodobého hmotného majetku sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK	PREDPOKLADANÁ DOBA POUŽÍVANIA	METÓDA ODPISOVANIA
oplotenie areálu letiska	144 mesiacov	lineárna
zabudované posuvné kovové dvere	240 mesiacov	lineárna
počítače, referenčné stanice	48 mesiacov	lineárna
osobné automobily	48 mesiacov	lineárna
nákladné a iné mechanizmy	48 - 72 mesiacov	lineárna
rontgenové a detektorové systémy	72 mesiacov	lineárna
svetelná zabezpečovacia sústava a energetika – inžinierska stavba v letectve	240 mesiacov	lineárna
inžinierske stavby – komunikácie, terénne úpravy	240 mesiacov	lineárna
výpravná budova – terminál letiska	240 mesiacov	lineárna

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena resp. vlastné náklady neprevýši 2 400 EUR sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania a metóda odpisovania dlhodobého nehmotného majetku sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK	PREDPOKLADANÁ DOBA POUŽÍVANIA	METÓDA ODPISOVANIA
oceniteľné práva - know-how	36 mesiacov	lineárna

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. Spoločnosť k 31. decembru 2022 netvorila opravné položky k dlhodobému majetku.

b) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Spoločnosť pri vydávaní zo skladu používa metódu FIFO a aj priemerovanú cenu. Vlastnou výrobou spoločnosť zásoby nevytvára.

Ak sú obstarávací cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom. Spoločnosť k 31. decembru 2022 netvorila opravné položky k zásobám.

c) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú pri ich vzniku menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nedobytné pohľadávky cez opravnú položku, pričom rizikovosť pohľadávok vo väzbe na opravné položky je posudzovaná individuálne podľa konkrétnych pohľadávok.

d) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

e) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

f) Záväzky

Záväzky sa oceňujú pri ich vzniku 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.

g) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

h) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

i) Časové rozlíšenie

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

j) Nevyfakturované dodávky

Nevyfakturované dodávky sa oceňujú v konkrétnej výške dlhu.

k) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro kurzom určeným v kurzovom lístku ECB platným ku dňu predchádzajúcemu dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu jej zostavenia. Kurzové straty a zisky vypočítané ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje, sa účtujú priamo do finančných nákladov a výnosov a majú vplyv na výsledok hospodárenia.

l) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

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.

m) Výnosy

Spoločnosť v roku 2022 dosiahla výnosy v zmysle predmetu podnikania na území Slovenskej republiky. Výnosy neobsahujú daň z pridanej hodnoty.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

n) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 493 912					1 493 912
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia			1 493 912					1 493 912
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 493 912					1 493 912
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia			1 493 912					1 493 912
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia			0					0
Stav na konci účtovného obdobia			0					0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 493 912					1 493 912
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia			1 493 912					1 493 912
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 459 745					1 459 745
Prírastky			34 167					34 167
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia			1 493 912					1 493 912
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia			34 167					34 167
Stav na konci účtovného obdobia			0					0

2. Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 566 392	6 150 597	765 285				2607		8 484 880
Prírastky			175 317						12 332
Úbytky			17 601						3 150
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	1 566 392	6 150 597	923 000				2 607		8 642 596
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 660 828	756 776						4 417 604
Prírastky		284 036	5 745						289 781
Úbytky			17 601						17 601
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		3 944 864	744 920						4 689 784
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 566 392	2 489 768	8 509				2 607		4 067 276
Stav na konci účtovného obdobia	1 566 392	2 205 733	178 080				2 607		3 952 812

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 566 392	6 150 596	758 710						8 475 698
Prírastky			9 725				2 607		12 332
Úbytky			3 150						3 150
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	1 566 392	6 150 596	765 285				2 607		8 484 880
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 376 793	758 710						4 135 503
Prírastky		284 035	1 216						285 251
Úbytky			3 150						3 150
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		3 660 828	756 776						4 417 604
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 566 392	2 773 803	0				2 607		4 342 802
Stav na konci účtovného obdobia	1 566 392	2 489 768	8 509				2 607		4 067 276

3. Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Spoločnosť vykazuje ako oceníteľné práva know-how prevádzkovania letiska a ostatných nehmotných účinkov vyplývajúcich z prevodu práv nadobudnutých kúpou v roku 2006 od predchádzajúceho prevádzkovateľa letiska. Na základe znaleckého posudku č. 04/2018 zo dňa 20.09.2018, a stanoviska daňového poradcu a audítora bola hodnota know-how znížená na reálnu hodnotu 123 tis EUR a to formou mimoriadneho odpisu cez opravu chýb minulých období na účet 429 – neuhradená strata minulých rokov. Účtovanie tejto transakcie bolo bez vplyvu na hospodársky výsledok roku 2018. Spoločnosť na základe týchto skutočností upravila aj odpisový plán a know-how bolo odpísané v roku 2021.

K dlhodobému nehmotnému majetku nie je k 31.12. 2022 zriadené záložné právo. Spoločnosť tiež nemá obmedzené právo nakladania s dlhodobým nehmotným majetkom.

K dlhodobému nehmotnému majetku spoločnosť k 31.12. 2022 netvorila opravné položky.

Spoločnosť počas bežného účtovného obdobia a ani v predchádzajúcom účtovnom období neúčtovala o goodwill alebo zápornom goodwill.

4. Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

K stavbe Výpravnej budovy s.č. 490 v zostatkovej cene 1 090 944 EUR a k pozemkom parcelné čísla 1222/34 a 1223/6, č. 1222/7, č. 1222/12, č. 1222/25, č. 1222/26, č. 1222/27, č. 1222/28, č. 1222/34, č. 1223/4, č. 1223/5, č. 1223/6 a 1223/12, zapísaných na LV č. 1019 a LV č. 1020 v celkovej obstarávacej cene 17 173 EUR je k 31.12. 2022 zriadené záložné právo z titulu ručenia za strednodobý prevádzkový úver popísaný v písmene F bode 7 týchto poznámok.

V roku 2022 spoločnosť obstarala hmotný investičný majetok v obstarávacej cene 175 317 Eur z príspevkov poskytnutých Ministerstvom dopravy a výstavby SR z roku 2020. Príspevok bol poskytnutý na financovanie hasičského záchranného vozidla, analyzátora tekutín, aerosólov a gélov a ETD zariadenia IONSCAN 600.

5. Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Opravné položky tvorí spoločnosť individuálne z dôvodu opatrnosti k rizikovým pohľadávkam. Spoločnosť k 31. decembru 2022 neeviduje rizikové pohľadávky.

6. Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 788	1 267	3 055
Daňové pohľadávky, dotácie	61 381	0	61 381
Iné pohľadávky	1 917	0	1 917
Krátkodobé pohľadávky spolu	65 086	1 267	66 353

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
--	-----------------------	--

Pohľadávky po lehote splatnosti	1 267	1 279
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	65086	7 802
Krátkodobé pohľadávky spolu	66 353	9 081

6. Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

8. Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	902	700
Bežné bankové účty	89	211 534
Spolu	991	212 234

9. Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 905	3 009
Poistné	2 820	2 820
Ostatné	85	189
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

10. Informácie o významných položkách derivátov, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi

Neexistujú významné položky derivátov ani položky majetku a záväzkov, ktoré sú zabezpečené derivátmi.

F. VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Základné imanie

Základné imanie je k 31. decembru 2022 v plnej výške splatené a riadne zapísané v obchodnom registri. Na základe uznesenia Valného zhromaždenia konaného dňa 12. júna 2017 bolo realizované zvýšenie základného imania spoločnosti o sumu 200 000 EUR. Základné imanie tvoria kmeňové akcie na meno zaknihované, a to: 85 akcií v menovitej hodnote 33 194 EUR/akcia, 1 akcia v menovitej hodnote 33 090 EUR, 1 akcia v menovitej hodnote 940 EUR a 1 026 akcií v menovitej hodnote 332 EUR/akcia.

2. Vysporiadanie účtovnej straty za rok 2021

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata 2021	-139 443
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-139 443
Iné	
Spolu	-139 443

3. Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Spoločnosť k 31. decembru 2022 a ani v predchádzajúcich účtovných obdobiach nezaúčtovala odloženú daňovú pohľadávku, ktorá by jej vznikla najmä z dôvodu možnosti umorovania dosiahnutých daňových strát v budúcich obdobiach. Vzhľadom na to, že spoločnosť vykazuje dlhodobú stratu a predstavenstvo spoločnosti nevie predpokladať dosiahnutie dostatočných základov dane v budúcich obdobiach, rozhodlo z dôvodu opatrnosti o neúčtovaní o odloženej daňovej pohľadávke.

4. Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 768	1 412
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 460	1 452
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 460	1 452
Čerpanie sociálneho fondu	1 099	1 096
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 129	1 768

7. Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	13 465	105 712
z toho záväzky z obchodného styku	12 620	9 920
z toho odmeny štatutárnym orgánom a odbory	845	0
úroky a úroky z omeškania z pôžičky od Letisko Poprad-Tatry, a.s., v minulom období aj časť istiny	0	95 792
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	247 144	260 704
z toho záväzky z obchodného styku	164 329	68 137
z toho odmeny štatutárnym orgánom a odbory	7 004	1 344
z toho prijaté zábezpeky na nájomné	1 852	1 852
z toho záväzky voči zamestnancom a zo sociálneho poistenia	68 877	33 289
z toho daňové záväzky	4 934	6 082
z toho splátka istiny pôžičky od Letiska Poprad-Tatry, a.s.	0	150 000
z toho ostatné záväzky	148	0
Krátkodobé záväzky spolu	260 609	366 416
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	4 620	1 920
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	4 620	1 920

Spoločnosť nevykazuje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov. Žiadne záväzky spoločnosti nie sú zabezpečené.

6. Tvorba a čerpanie rezerv

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	15 859	20 004	14 651	0	21 212
Mzdy – nevyčerpané dovolenky	9 609	12 529	8 820	0	13 318
Odvody - nevyčerpané dovolenky	3 307	4 309	3 046	0	4 570
Iné rezervy	2 943	3 166	2 785	0	3 324

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	15 967	15 245	15 353	0	15 859
Mzdy – nevyčerpané dovolenky	6 842	9 609	6 842	0	9 609
Odvody - nevyčerpané dovolenky	2 353	3 307	2 353	0	3 307
Iné zákonné rezervy	6 772	2 329	6 158	0	2 943

7. Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery					
Strednodobý prevádzkový úver – Slovenská sporiteľňa a.s.	EUR	10 % p.a. + výška úrokovej sadzby v čase omeškania	31.12.2026	173 444,53	0

Krátkodobé bankové úvery					
Strednodobý prevádzkový úver - SZRB	EUR	Euribor + 3% p.a.	21.03.2023	57 139	57 139
Strednodobý prevádzkový úver – Slovenská sporiteľňa a.s.	EUR	10 % p.a. + výška úrokovej sadzby v čase omeškania	31.12.2026	52 000	0

V rámci krátkodobých záväzkov je ako bežný bankový úver vykázaná časť bankového úveru poskytnutého Slovenskou záručnou a rozvojovou bankou, a.s. v sume 57 139 Eur splatná 21. 03 2023.

Strednodobý prevádzkový úver je ručený záložným právom na nehnuteľnosti – Výpravná budova s. č. 490 a pozemkami parcela č. 1222/34 a 1223/6, zapísané na LV č. 1019 Okres Žilina, katastrálne územie Dolný Hričov.

V rámci dlhodobých a krátkodobých záväzkov je ako bežný bankový úver vykázaná časť bankového úveru poskytnutého Slovenskou sporiteľňou a.s. v sume 52 000 Eur splatná v roku 2022 a v sume 173 444,53 Eur splatná v rokoch 2023 až 2026. K dátumu zostavenia účtovnej závierky financujúca banka uzavrela dňa 25. 01. 2022 Zmluvu o úvere č. 965/CC/21 so spoločnosťou, ktorá upravuje splátkový kalendár tak, že úver je splatný k 31. 12. 2026.

Strednodobý prevádzkový úver je ručený záložným právom na nehnuteľnosti – Výpravná budova s. č. 490 a pozemkami parcela č. 1222/7, č. 1222/12, č. 1222/25, č. 1222/26, č. 1222/27, č. 1222/28, č. 1222/34, č. 1223/4, č. 1223/5, č. 1223/6 a 1223/12, zapísané na LV č. 1019 a 1020 Okres Žilina, katastrálne územie Dolný Hričov.

Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé pôžičky					
Dlhodobá časť pôžičky	EUR	4,009%		0	0
Krátkodobé pôžičky					
Krátkodobá časť pôžička	EUR	4,009%	31.12.2021	150 000	150 000

Dňa 31.01.2022 bola splatená pôžička v sume 150 000 Eur spolu s neuhradenými úrokmi za roky 2014 až 2021.

8. Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	3 354 554	3 492 439
Zostatok dotácií na obstaranie dlhodobého majetku	3 354 554	3 492 439
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	317 571	474 814

Zostatok dotácií na obstaranie dlhodobého majetku	309 887	471 258
Nájomné týkajúce sa budúcich období	392	476
Dotácia na projekt INTERREG DANOVA	7 292	3 080

Výnosy budúcich období predstavujú k 31.12.2022 sumu 3 672 125 EUR. V roku 2020 sme obdržali investičnú dotáciu na nákup dlhodobého hmotného majetku v sume 200 500 Eur, ktorú sme vyčerpali na nákup hasičského záchranného vozidla, analyzátora tekutín, aerosólov a gélov a ETD zariadenia IONSCAN 600. Dotácie na obstaranie odpisovaného dlhodobého majetku spoločnosť rozpúšťa do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z dlhodobého hmotného majetku, na obstaranie ktorého bola dotácia poskytnutá, od doby zaradenia tohto majetku do užívania. Dotácie na obstaranie neodpisovaného dlhodobého majetku – pozemkov sú vykázané v plnej sume dotácie ako dlhodobý výnos budúcich období.

K 31. decembru 2022 spoločnosť rozdelila výnosy budúcich období na krátkodobú časť, ktorá bude rozpustená do výnosov 2023 a dlhodobú časť, ktorá bude rozpustená do výnosov počnúc rokom 2024 a neskôr.

9. Informácie o vlastných akciách

Spoločnosť v aktuálnom účtovnom období ani v predchádzajúcom účtovnom období nenadobúdala vlastné akcie.

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Služby		Predaj tovaru	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	141 763	115 763	147 517	111 693

2. Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

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:	575 997	519 596
Prevádzkové dotácie	273 441	248 311
Rozpustenie pomernej časti investičných dotácií na majetok	274 072	270 758
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	28 484	527
Iné (napr. Odplata za vecné bremeno)	0	0
Finančné výnosy, z toho:	0	0
Kurzové zisky, z toho:	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		

Úroky z vkladov na bankových účtoch	0	0

V období roku 2022 boli spoločnosti poskytnuté príspevky na prevádzku zo štátneho rozpočtu na projekt Bezpečnostná ochrana letiska Žilina v celkovej výške 127 552 EUR (zmluva č. 541/BE10/2022), na projekt Výkon záchranných a hasičských služieb na letisku Žilina v celkovej výške 87 772 EUR (zmluva č. 667/BE10/2022), príspevok– štátna pomoc – nevyhnutná letecká dostupnosť v celkovej výške 56 372,85 EUR (zmluva č. 1 148/BE10/2021 a zmluva č. 873/BE10/2021).

V roku 2022 bola na základe žiadosti poskytnutá štátna dotácia Ministerstvom hospodárstva SR na testovanie zamestnancov a pokrytie nákladov na zvýšenie cien plynu a el. energie v celkovej výške 1 743,68 EUR.

Do výnosov z hospodárskej činnosti bola tiež v roku 2022 zúčtovaná pomerná časť dotácií na obstaranie odpisovaného dlhodobého majetku v celkovej sume 274 072 EUR v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z dlhodobého hmotného majetku.

Spoločnosť počas roku 2022 nedosiahla výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

3. Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	141 763	115 763
Tržby za tovar	147 517	111 693
Výnosy z prevádzkových dotácií	215 325	198 158
Výnosy z investičných dotácií na obstaranie majetku	274 072	270 758
Vecné bremeno	0	0
Čistý obrat celkom	778 677	696 372

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	63 615	53 925
Opravy a udržiavanie	10 806	21 644
Cestovné	2 490	1 538
Školenia	12 272	6 873
Náklady na reprezentáciu	65	88
Ostatné náklady	37 982	23 782
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	15 843	11 831
Zmluvné pokuty	2 749	146
Ostatné pokuty a penále	1 290	130

Ostatné (poistky, prevádzkové náklady, odpis pohľadávok)	11 804	11 555
Finančné náklady, z toho:	12 920	14 124
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	0	6
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Nákladové úroky	9 202	10 879
Bankové poplatky	3 718	3 239

Spoločnosť počas roku 2022 nedosiahla náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

I. INFORMÁCIE O DANI Z PRÍJMOV

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-29 703			-139 443		
teoretická daň		-6 238	21		-29 283	21
Daňovo neuznané náklady	323 624	67 961	-228,80	274 937	57 737	-41,40
Výnosy nepodliehajúce dani	-295 966	-62 153	209,25	-276 411	-58 046	41,63
Spolu	-2 045	-430	1,45	-140 917	-29 592	21,22
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávok		0	0		0	0
Neumorený zostatok strát	164 962			51 037		
Vplyv zmeny sadzby dane z príjmov		0	0		0	0
Daňová licencia		0			0	
Vykázaná daň z príjmov		0			0	
Splatná daň z príjmov		0			0	
Odložená daň z príjmov		0			0	
Celková daň z príjmov		0			0	

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť vykazuje na podsúvahových účtoch drobný majetok v celkovej sume 88 870 EUR. Spoločnosť na podsúvahových účtoch neúčtuje o prenatatom majetku, majetku prijatom do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcií alebo o odpísaných pohľadávkach.

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH A OSTATNÝCH FINANČNÝCH POVINNOSTIACH

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až po tom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie

spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad. Spoločnosť okrem prípadných záväzkov z vyššie uvedeného nemá informácie o iných aktívach a iných pasívach, ktoré nie sú vykázané vo finančných výkazoch zostavených k 31. decembru 2022.

Spoločnosť nemá vedomosť o iných významných položkách ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch zostavených k 31. decembru 2022.

L. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV

Odmeny členom predstavenstva spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 6 035 EUR (v roku 2021 boli 6 035 EUR).. Odmeny členom dozornej rady spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 2 813 EUR (v roku 2020 boli 1 101 EUR). Odmeny členom predstavenstva a členom dozornej rady za rok 2021 a 2022 neboli vyplatené v plnej výške.

Členom predstavenstva a dozornej rady neboli v roku 2022 a ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely.

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

Po 31. decembri 2022 nenastali žiadne ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.

N. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné alebo osobitné právo, ktorým by sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

O. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledovnej tabuľke:

	Základné imanie	Zákonný rezervný fond	Výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia	Spolu
1. januára 2021	3 196 152	4 578	-3 260 772	28 392	-31 650
Prírastky				-139 443	-139 443
Úbytky					
Presuny			28 392	-28392	0
Ostatné					
31. decembra 2021	3 196 152	4 578	-3 232 380	-139 443	-171093
Prírastky				-29 703	-29 703
Úbytky					
Presuny			-139 443	139 443	0
Ostatné					
31. decembra 2022	3 196 152	4 578	-3 371 823	-29 703	-200 796

P. INFORMÁCIE O PREHĽADE PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť za rok 2022 zostavuje cash-flow pri použití nepriamej metódy vykazovania peňažných tokov.

Peniaze v prehľade peňažných tokov k 31. 12. 2022 (údaje v EUR)

	ROK 2022	ROK 2021
Finančné účty	992	212 234
Peniaze v prehľade peňažných tokov (v EUR)	992	212 234

Peňažné prostriedky

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

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentami sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, 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.

Cash flow (v celých EUR) k dátumu 31.12.2022

Strana :

Firma : **Letisková spoločnosť Žilina, a.s. (2022), Letisko, 013 41, Dolný Hričov**

IČO : 36426032

DIČ : 2021927402

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-29 703	-139 443
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A.1.1. až A.1.13.)	-27 708	52 538
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	289 781	319 418
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-295 024	-268 301
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	9 202	10 879
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)		
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-31 667	-9 458
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na 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 (Súčet A.2.1 až A.2.4)	-153 025	57 973
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-57 272	5 763
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-100 093	54 232
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	4 340	-2 022
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A.1. + A.2.)	-210 436	-28 932
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-9 202	-10 879
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.6.	Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	-219 638	-39 811
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-63	
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.7.)	-219 701	-39 811
Peňažné toky z investičných činností			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-175 317	-9 725
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 (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	31 667	9 458
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 (-)		
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 s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.16.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.17.)	-143 650	-267
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		

Cash flow (v celých EUR) k dátumu 31.12.2022

Strana :

Firma : **Letisková spoločnosť Žilina, a.s. (2022), Letisko, 013 41, Dolný Hričov**

IČO : 36426032

DIČ : 2021927402

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.8.)		
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 a pôžičiek, ktoré poskytla účtovnej jednotke banka, pobočka zahraničnej banky alebo iná fyzická osoba alebo právnická osoba, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov a pôžičiek, ktoré poskytla účtovnej jednotke banka, pobočka zahraničnej banky alebo iná fyzická osoba alebo právnická osoba, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	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.2.8.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)		
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A+B+C)	-363 351	-40 078
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	212 234	274 513
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-151 117	234 435
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-151 117	234 435

Doplňujúce informácie k prehľadu peňažných tokov

a) použitá metóda vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti

Nepriama