SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

o overení ročnej účtovnej závierky k 31.12. 2021

Názov overovanej spoločnosti :	Dopravný podnik mesta Žiliny s.r.o.
Preverované obdobie:	01.01.2021 – 31.12.2021
Audítor:	ALDEASA AUDIT s.r.o., licencia SKAU číslo 268 audítor projektu: Ing.Michal Faith,č.dekrétu 629
Dátum vyhotovenia správy:	09.06.2022

Správa nezávislého audítora

spoločníkom a konateľom spoločnosti Dopravný podnik mesta Žiliny s.r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor
Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Dopravný podnik mesta Žiliny s.r.o., ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2021, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k tomuto dátumu a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti Dopravný podnik mesta Žiliny s.r.o. k 31. decembru 2021 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Základ pre názor
Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite") týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Iná skutočnosť
Účtovnú závierku spoločnosti Dopravný podnik mesta Žiliny s.r.o. za predchádzajúci rok auditoval iný audítor, ktorý vo svojej správe zo dňa 29. 03. 2021 vyjadril nemodifikovaný názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku
Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2021 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Dátum dokončenia auditu: 09.06.2022

Slovenská komora audítorov SKAU č. licencie 268 ALDEASA AUDIT s.r.o.

ALDEASA AUDIT, s.r.o.

Závodská cesta 4, Žilina 010 01

Obchodný register obchodného súdu Žilina,

oddiel Sro, vložka č.14249/L

Licencia SKAU č.268

Ing. Michal Faith

Zodpovedný audítor

Licencia SKAU č.629

UZPODv14_1

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve

zostavená k 31.12.2021

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšu zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.
Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka		Mesiac	Rok
2020447583	X riadna	malá	Za obdobie od	1	2021
IČO			do	12	2021
36007099	mimoriadna	X veľká	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od	1	2020
SK NACE	priebežná	(vyznačí sa x)	do	12	2020
49.31.0					

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01) *(v celých eurách)*

X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) *(v celých eurách)*

X Poznámky (Úč POD 3-01) *(v celých eurách alebo eurocentoch)*

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Dopravný podnik mesta Žiliny s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica: KVAČALOVA

Číslo: 2

PSČ: 01140

Obec: ŽILINA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

reg. OS Žilina, OR 3510/L

Telefónne číslo: 415660108

Faxové číslo: 415660108

E-mailová adresa

MARIA.KOSTOLNA@DPMZ.SK

Zostavená dňa:	Schválená dňa:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
27.05.2022	. .20	

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	44271343	22697589	
			21573754		28332282
A.	**Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21**	02	41102398	19649432	
			21452966		25187234
A.I.	**Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)**	03	391260	79138	
			312122		106582
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	371166	66844	
			304322		91144
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06	15700	12294	
			3406		15438
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	4394		
			4394		
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	**Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)**	11	40711138	19570294	
			21140844		25080652
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	4514	4514	
					4514
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	161656	8489	
			153167		1899250
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	38619595	19451022	
			19168573		23046149

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15				
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16				
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	1919473	1819104	100369	124839
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	5900		5900	5900
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19				
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20				
A.III.	**Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)**	**21**				
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22				
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23				
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24				
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25				
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26				
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27				
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/	28				

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
			Korekcia - časť 2		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	**Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71**	**33**	3151686	3030898	
			120788		3064601
B.I.	**Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)**	**34**	383639	383639	
					305486
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	335262	335262	
					305486
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	48377	48377	
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	**Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)**	**41**			
B.II.1.	**Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)**	**42**			

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
			Korekcia - časť 2		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	**Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)**	**53**	1351888	1231100	
			120788		297300
B.III.1.	**Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)**	**54**	301134	277836	
			23298		253657
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	301134	23298	277836	253657
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	888523		888523	12250
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	162231	97490	64741	31393
B.IV.	**Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)**	**66**				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
B.V.	**Finančné účty r. 72 + r. 73**	71	1416159		1416159	2461815
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	23833		23833	10080
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1392326		1392326	2451735
C.	**Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)**	74	17259		17259	80447
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75				48285
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	17259		17259	32162
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78				

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	22697589	28332282
A.	**Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100**	80	2555088	3071619
A.I.	**Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)**	81	6639	6639
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	6639	6639
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	**Emisné ážio (412)**	85		
A.III.	**Ostatné kapitálové fondy (413)**	86	2578603	2578603
A.IV.	**Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89**	87	2329	2329
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	2329	2329
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	**Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92**	**90**	843113	843113
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	843113	843113
A.VI.	**Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)**	**93**		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	**Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99**	**97**	-344688	
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	14377	
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99	-359065	
A.VIII.	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení /+-/ r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)**	**100**	-530908	-359065
B.	**Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140**	**101**	2243516	4145950
B.I.	**Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)**	**102**	196908	542145
B.I.1.	**Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)**	**103**		202763
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		202763
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	3469	6417
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	193439	332965

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	**Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120**	**118**	74107	84481
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	74107	84481
B.III.	**Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)**	**121**	179144	1331376
B.IV.	**Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)**	**122**	972685	1211556
B.IV.1.	**Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)**	**123**	459335	415092
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	459335	415092
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	255689	336090
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	166028	224869
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	39543	173636
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	52090	61869
B.V.	**Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138**	**136**	212095	167004
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	203935	159603
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	8160	7401
B.VI.	**Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)**	**139**	608577	809388
B.VII.	**Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)**	**140**		
C.	**Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)**	**141**	17898985	21114713
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		50
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	14160175	17361111
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	3738810	3753552

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01 | DIČ 2020447583 | IČO 36007099

Označenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
*	**Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)**	01	2577177	2380127
**	**Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)**	02	14655220	13250060
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	62783	
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	2514394	2380127
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	39015	40425
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	778872	12820
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	11260156	10816688
**	**Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r.14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26**	10	15166201	13459447
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	54127	
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	2321573	2095451
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	783645	932920
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	6072613	5922563
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	4202183	4160049
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	18750	
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1522833	1487759
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	328847	274755
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	19217	20049
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	3815850	3720165
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	3815850	3720165
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	1745574	
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	-458	-1039
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	354060	769338
***	**Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)**	27	-510981	-209387

Označenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
*	**Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)**	28	-543153	-607819
**	**Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44**	29	2	
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	2	
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	**Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54**	45	159456	122368
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	63289	98500
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	63289	98500
O.	Kurzové straty (563)	52		78
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	96167	23790

Označenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
***	**Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)**	55	- 159454	- 122368
****	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)**	56	- 670435	- 331755
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	- 139527	27310
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58		
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 139527	27310
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)**	61	- 530908	- 359065

IČO: 36007099

DIČ:2020447583

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2021

zostavené podľa Opatrenia č .MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014) v znení opatrenia č. MF/19926/2015-74
(FS č.12/2015), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie **pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu**

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	**Dopravný podnik mesta Žiliny s.r.o.**
Sídlo:	Kvačalova 2 , 011 40 Žilina
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 01.08. 1996
Hlavný predmet podnikania:	Výkon služieb vo verejnom záujme - MHD
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť Dopravný podnik mesta Žiliny s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2021

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)
(Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	22 697 589	28 332 282	áno
Čistý obrat celkom	2 577 177	2 380 127	nie
Počet zamestnancov	267	265	áno

Komentár: UJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka,** preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23377/2014-74).

2) Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom:
bez náplne

3) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:
ÚZ za rok 2020 schválená VZ dňa 10.06.2021

4) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky:
riadna účtovná závierka zostavená za predpokladu nepretržitosti trvania

5) **Údaje o skupine** účtovných jednotiek v súvislosti **s konsolidáciou**:
Dopravný podnik mesta Žiliny s.r.o. je súčasťou konsolidovaného celku. Konsolidovanú účtovnú závierku verejnej správy zostavuje materská spoločnosť Mesto Žilina.

Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (najvyšší stupeň konsolidácie): Mesto Žilina, Námestie obetí komunizmu 1 , 011 31 Žilina, IČO: 00321796

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (bezprostredne vyšší stupeň konsolidácie), a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek na najvyššom stupni konsolidácie: bez náplne

b) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených **konsolidovaných účtovných závierok**: - Mesto Žilina, Register účtovných závierok.

Údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť **konsolidovanú účtovnú závierku** a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona o účtovníctve, pričom sa uvádzajú: bez náplne

pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej **konsolidovanú účtovnú závierku** podľa osobitných predpisov (IFRS/EÚ):

Pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek:

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:
(vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	267	265
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	265	**260**
- počet vedúcich zamestnancov	15	17

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1)Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve. Ak by tento predpoklad nebol splnený, uvedie sa aj dopad do účtovnej závierky (napr. zrušenie dlhodobých rezerv): - účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov.

2)Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia **o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód**, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie v neporovnateľných hodnotách:
Účtovná jednotka sa riadi Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov a Opatrením MF SR zo dňa 16. decembra 2002, ktorými sa ustanovujú podrobnosti o postupoch

účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení ďalších opatrení.
V účtovníctve neboli zmenené účtovné zásady a účtovné metódy oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

3) Informácie o charaktere a účele **transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente): bez náplne

4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov:
Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálnou hodnotou
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálnou hodnotou
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Reálnou hodnotou
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	Menovitá hodnota
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	Menovitá hodnota
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Menovitá hodnota
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
20.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

-Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky, stanovenej odborným odhadom bonity majetku.

-Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

-Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou**: bez náplne

-Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi: bez náplne

[Vysvetlivky: **Finančné nástroje** definuje § 5 zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – sú to napr. cenné papiere (akcie, dlhopisy, dočasné listy), deriváty (opcie, futures, swapy, forwardy), nástroje peňažného trhu (pokladničné poukážky, vkladové listy)]

- Informácia **o poskytnutých dotáciách** a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie: Majetok bol v roku 2020 oceňovaný v obstarávacej cene.

V roku 2021 boli podniku poskytnuté nasledovné dotácie: (účet 346,347)

1/ Prevádzkové dotácie z prostriedkov Mesta Žilina:
- MHD vo výške 6 100 000,00 EUR
- VO vo výške 960 000,00 EUR

2/ Kapitálové dotácie z prostriedkov EÚ: neboli poskytnuté
3/ Kapitálové dotácie z prostriedkov ŠR: neboli poskytnuté
4/ Kapitálové dotácie z prostriedkov Mesta Žilina: neboli poskytnuté

Poznámka k vyúčtovaniu prijatých prevádzkových dotácií

Po vyúčtovaní verejného osvetlenia k 31.12.2021 bola z prijatej dotácie vo výške 960 000,- EUR spotrebovaná časť dotácie vo výške 933 889,90 EUR ako oprávnené náklady. Nespotrebovaný rozdiel v ročnom úhrne vo výške 26 110,10 EUR bol mestu Žilina vrátený priebežne v zmysle mesačných vyúčtovaní a štvrťročných finančných plnení.
Po vyúčtovaní strediska MHD za obdobie roku 2021 z prevádzkovej dotácie na MHD bol zaúčtovaný predpis nároku na doúčtovanie vo výške 818 259,91 EUR voči mestu Žilina.

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

Opravné položky k majetku, okrem dlhodobej pohľadávky a dlhodobej pôžičky, stanovila UJ odborným odhadom bonity klienta.

Opravnú položku k dlhodobej pohľadávke a opravnú položku k dlhodobej pôžičke UJ stanovila metódu odúročenia na súčasnú hodnotu (§ 18/8 PU; § 21/6 PU). Bez náplne.

Rezervy ocenila UJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.

UJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou – lebo nemala k tomu vecnú náplň.

ÚJ nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).

ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov – vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).

ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU).

ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).

Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Software	013	4	
Ostatný DNM	019	4	
Stavby	021	20-40	
Počítače s príslušenstvom	022.A	4	
Dopravné prostriedky	023	4-6-10	
Ostatné stroje, výrobné techn.	022.A	6-8	
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	029	24 mesiacov	

Komentár k odpisovému plánu:

UJ používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 4 rokov od jeho obstarania.

UJ používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).

UJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnuteľných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). UJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).

UJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).

ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).

ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).

ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

5) **Informácie o oprave významných chýb** minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia: Spoločnosť zaúčtovala n účet nerozdeleného zisku 428/103 sankcie minulých období vo výške **111 867,12** EUR a zároveň k nim vytvorila opravnú **položku vo výške 97 489,77 EUR, čo malo vplyv na nerozdelený zisk minulých období vo výške 14 377,35 EUR.**

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĹŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

Informácie **o dlhodobom nehmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý nehmotný majetok	**Predchádzajúce účtovné obdobie 2020**							
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (018)	Obsta-ranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	**SPOLU**
Prvotné ocenenie			+					
Stav na začiatku		273 997	0		11 494	19 169		304 660
Prírastky						93 700		93 700
Úbytky								
Presuny		+97 169	+15 700			-112 869		0
Stav na konci		371 166	15 700		11 494	0		398 360
oprávky		*Oprávky*						
Stav na začiatku		273 997			11 389	0		285 386
Prírastky		6 025	262		105			6 392
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		280 022	262		11 494	0		291 778
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku		0	0		105	19 169	0	19 274
Stav na konci		91 144	15 438		0	0	0	106 582

Dlhodobý nehmotný majetok	**Bežné účtovné obdobie 2021**						
	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (018)	Obsta-ranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	**SPOLU**
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku	371 166	15 700		11 494	0		398 360
Prírastky							
Úbytky				7 100			7 100
Presuny							
Stav na konci	371 166	15 700		4 394			391 260
Oprávky							
Stav na začiatku	280 022	262		11 494	0		291 778
Prírastky	24 300	3 144					27 444
Úbytky				7 100			7 100

Úbytky				7 100			7 100
Presuny							
Stav na konci	304 322	3 406		4 394			312 122
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku	91 144	15 438		0	0	0	106 582
Stav na konci	66 844	12 294		0			79 138

Informácie **o dlhodobom hmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok	**Predchádzajúce účtovné obdobie 2020**						
	Pozemky (účet 031)	Stavby (02	Veci a súbory (022,023,024)	Ostatný DHM (028,029,03	Obstaranie DHM (042)	Poskytnutý preddavok (052)	**SPOLU**
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku	4 514	3 529 986	39 913 939	2 184 323	73 137		45 705 899
Prírastky					1 523 617	910	1 524 527
presuny			+ 1 476 391	+41 793	-1 518 184	0	0
Úbytky			2 764 208	254 744	72 670	910	3 092 532
Stav na konci	4 514	3 529 986	38 626 122	1 971 372	5 900		44 137 894
oprávky							
Stav na začiatku	0	1 453 616	14 831 811	2 076 995	0		18 362 422
Prírastky	0	177 120	3 512 370	24 282			3 713 772
Úbytky			2 764 208	254 744			3 018 952
Stav na konci	0	1 630 736	15 579 973	1 846 533	0		19 057 242
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku	4 514	2 076 370	25 082 128	107 328	73 137		27 343 477
Stav na konci	4 514	1 899 250	23 046 149	124 839	5 900		25 080 652

Dlhodobý hmotný majetok	**Bežné účtovné obdobie 2021**					
	Pozemky (účet 031)	Stavby (účet 021)	Veci a súbory (022,023,024	Ostatný DHM (028,029,032)	Obstaranie DHM (042)	SPOLU
	Prvotné ocenenie					
Stav na začiatku	4 514	3 529 986	38 626 122	1 971 372	5 900	44 137 894

Prírastky	0	0	0	0	23 621	23 621
Úbytky	0	3 368 330	18 721	62 352	0	3 449 403
Presuny			+12 194	+10 453	- 23 621	-975
Stav na konci	4 514	161 656	38 619 595	1 919 473	5 900	40 711 138
	Oprávky					
Stav na začiatku	0	1 630 736	15 579 973	1 846 533	0	19 057 242
Prírastky		1 890 761	3 607 321	35 898	0	5 533 980
Úbytky		3 368 330	18 721	63 327	0	3 450 378
Stav na konci	0	153 167	19 168 573	1 819 104	0	21 140 844
	Zostatková hodnota					
Stav na začiatku	4 514	1 899 250	23 046 149	124 839	5 900	25 080 652
Stav na konci	4 514	8 489	19 451 022	100 369	5 900	19 570 294

Komentár: UJ nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo (napr. majetok obstaraný finančným prenájmom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, cudzí majetok zverený do správy (napr. fond opráv pri správe bytov):

Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: bez náplne

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

- nákup 10 ks trolejbusov - NC 4 831 763,60 EUR
- nákup 5 ks trolejbusov – NC 2 088 717,30 EUR

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	787 721,- EUR – zostatok úveru k 31.12.2021 na nákup IM , účty SLSP
Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	

Majetok, ktorým je **goodwill** - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty: bez náplne

Výskumná a vývojová činnosť účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie (§ 37 PU), v členení na: bez náplne

1. Náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období:
2. Neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období:
3. Aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období (účet 012):

Informácie **o štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení** v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv; uvádza sa aj obchodné

meno, sídlo, podiel na základnom imaní a podiel na iných zložkách vlastného imania, výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky: bez náplne

Informácie **o dlhodobom finančnom majetku** v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia: bez náplne

Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania: bez náplne

Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: bez náplne

Informácie o podielových certifikátoch (konvertibilných dlhopisoch, opciách alebo podobných cenných papieroch) - uvádza sa ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú: bez náplne

Opravné položky k zásobám v členení v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania: zásoby bez pohybu

Zásoby	**Bežné účtovné obdobie**				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál					0
Nedokončená výroba , polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu (R34 súvahy):					**0**

Komentár: Dôvod zrušenia opravnej položky (OP) k zásobám – **vyradenie zásob z dôvodu ich nepoužiteľnosti likvidáciou.**

Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať: bez náplne

Zákazková výroba (§ 30 PU) a **zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj** (§ 30d PU): bez náplne

Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie 2021				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)	0	0	0	0	0
- z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku					
- z toho: ostatné dlhé pohľadávky					
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)	56 917	98 258		34 387	120 788
- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	56 917	768		34 387	23 298
- z toho: ostatné krátke pohľadávky	0	97 490		0	97 490

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky:

Dlžník	Menovitá hodnota pohľadávky	Opravná položka (suma)	OP (%)
SSIM OC, a.s.	14 222	14 222	100
Cestujúci (zúčtovanie OP k sankciám)	97 490	97 490	100

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam:

Dôvod tvorby - opravných položiek je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že pohľadávky sú po lehote splatnosti.

Dôvod zúčtovania – opravných položiek je buď vyradenie pohľadávky zo súvahy (predaj alebo odpis pohľadávky) alebo zánik titulu prechodného znehodnotenia, lebo pohľadávka bola zaplatená.

Spôsob výpočtu – napríklad ÚJ tvorí účtovné opravné položky vo výške 50 % k pohľadávkam nad 180 dní po lehote splatnosti a vo výške 100 % k pohľadávkam nad 360 dní po lehote splatnosti.

Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Predchádzajúce účtovné obdobie 2020		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)			
Krátkodobé pohľadávky (R53)netto	266 803	30 497	297 300

názov položky	Bežné účtovné obdobie 2021		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	0		0
Krátkodobé pohľadávky (R53) netto	1 231 100		1 231 100
Z toho: z obchodného styku	254 538	23 298	277 836

Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať: bez náplne

Výpočet **odloženej daňovej pohľadávky** (§ 10 PU):
Účtovná jednotka účtuje o odloženom daňovom záväzku , nakoľko účtovná hodnota majetku je vyššia ako daňová základňa po odpočítaní nároku na umorenie straty.

Komentár k odloženému daňovému záväzku:
ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).

Odložená daň sa vyčísľuje len z dočasných rozdielov; odložená daňová pohľadávka sa účtuje, len ak je predpoklad na jej vysporiadanie v BÚO (napr. predpoklad plusového základu dane pre odpočítanie daňovej straty).

Informácie o zložkách **krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM)**:
(PUJ – prepojená účtovná jednotka, vzťah medzi materskou a dcérskou UJ)

Druh majetku	Obdobie roku 2021	Obdobie roku 2020
Pokladnica, ceniny	23 833	10 080
Bankové účty	1 383 833	2 451 745
Peniaze na ceste	8 493	-10

Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania: bez náplne

Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku (KFM) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania: bez náplne

Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: bez náplne x)
Informácie o vlastných akciách: bez náplne

Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy) z toho:	
časové rozlíšenie finančných nákladov	

Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)z toho:	17 259
časové rozlíšenie finančných nákladov	17 259
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	0
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	0

Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

stav k 01.01.2021:	3 071 619 EUR
stav k 31.12.2021 :	2 555 088 EUR
z toho:	
základné imanie	6 639 EUR
ostatné kapitálové fondy	2 578 603 EUR
zákonný rezervný fond	2 329 EUR
ostatné fondy	843 113 EUR
HV minulých rokov	-344 688 EUR
HV bežného obdobia	-530 908 EUR

1. Opis základného imania najmä - počet akcií (podielov), ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií (podielov), splatené základné imanie: bez náplne

2. Hodnota upísaného vlastného imania – počet a menovitá hodnota akcií (podielov) upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia: bez náplne

Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období: **2020** **Názov položky**	**Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Spolu	

Názov položky	**Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**
Účtovná strata :	-359 065
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	

Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-359 065
Iné	
Spolu	-359 065

Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania (§ 27 ZoU; § 14 PU): bez náplne
Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní: bez náplne
Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty: úhrada straty spoločníkom -Mesto Žilina

Jednotlivé **druhy rezerv** za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný **rok použitia** rezerv:

Názov položky	**Predchádzajúce účtovné obdobie 2020**				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	93 555	8 194	17 268		84 481
- z toho:					
Odchodné, životné a prac.jubileá	93 555	8 194	17 268		84 481
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	135 310	165 992	134 298		167 004
- z toho:					
Nevyč. dovolenka a odvody	131 972	159 602	131 972		159 602
Nevypl. prémie a odvody	1 013	4 065	0		5 077
Rezerva na audit	2 325	2 325	2 325		2 325

Názov položky	**Bežné účtovné obdobie 2021**				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	84 481	53 299	63 673		74 107
- z toho:					
Odchodné, živ.a prac.jubileá	84 481	18 439	63 673		39 247
Rezerva na neukončené exekúcie	0	34 860			34 860
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	167 004	211 987	166 896		212 095
- z toho:					
Nevyč. dovolenka a odvody	159 602	203 935	159 602		203 935

Nevypl. prémie a odvody	5 077	3 087	4 969		3 195
Rezerva na audit	2 325	4 965	2 325		4 965

Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	**Predchádzajúce účtovné obdobie 2020**		
	do lehoty splatnosti	**po lehote splatnosti**	**záväzky spolu**
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	542 145		542 145
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	1 211 556		1 211 556

názov položky	**Bežné účtovné obdobie 2021**		
	do lehoty splatnosti	**po lehote splatnosti**	**záväzky spolu**
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	196 908		196 908
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	954 685	18 000	972 685

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

Názov položky	**Bežné účtovné obdobie**	**Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**
Dlhodobé záväzky spolu (R102)	196 908	542 145
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	196 908	542 145
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	972 685	1 211 556
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 vrátane	972 685	1 211 556
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0

[Vysvetlivky: Zostatková doba splatnosti záväzku alebo jeho časti – je rozdiel medzi dohodnutou dobou splatnosti záväzkov a závierkovým dňom (§ 12 PU).]

Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia: bez náplne

Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	**Bežné účtovné obdobie**	**Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**
Začiatočný stav sociálneho fondu (SF)	6 417	5 346
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	37 829	49 303
Tvorba sociálneho fondu spolu	37 829	49 303
Čerpanie sociálneho fondu	40 777	48 232
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	3 469	6 417

Vydané dlhopisy: bez náplne

Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia:

Bežné účtovné obdobie 2021						
Názov položky	**mena**	**charakter úveru** (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	**Hodnota v cudzej mene**	**hodnota v eur**	**výška úroku (%)**	**splatnosť**
Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)						
SLSP, a.s. – 10 ks T BUS	EUR	investičný		179 144	4,60	20.11.2023
Spolu:						
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)						
SLSP, a.s.	EUR	investičný		412 566	4,66	20.11.2022
SLSP, a.s.	EUR	investičný		196 011	4,6	20.11.2023
Spolu:				787 721		
Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy) : bez náplne						

bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - **forma zabezpečenia**: nakúpeným investičným majetkom

Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)	0
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	14 160 175
Z toho: kapitálové dotácie	14 160 175
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	3 738 810
Z toho: krátkodobé kapitálové dotácie	3 738 810
Ostatné výnosy budúcich období	0

Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach **prenajímateľa**: bez náplne

Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach **nájomcu**: bez náplne

Názov položky	**Bežné účtovné obdobie**			**Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov

Istina						
Finančný výnos						
Spolu						

Ďalšie informácie o odloženej dani:
Účtovná jednotka účtuje o **odloženom daňovom záväzku**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej 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	139 688	
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	/	
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	/	
Sadzba dane z príjmov	21%	

Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (**teoretická daň**): bez náplne

Bežné účtovné obdobie		**2021**		
č.	**Názov položky**	**základ dane**	**suma dane**	**% dane**
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	- 670 434	-140 791	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	2 688 309	564 545	
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	1 752 922	-368 114	
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	264 953	-55 640	
6	Základ dane (R400 DP):	264 953		
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
8	Odložená daň z príjmov: -odúčtovanie, t.j. daňová pohľadávka		-139 527	
9	CELKOVÁ ODLOŽEN DAŇ Z PRÍJMOV k 31.12.2021:		- 139 527	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie-odložená daňová pohľadávka nebola účtovaná		**2020**		
č.	**Názov položky**	**základ dane**	**suma dane**	**% dane**
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	-331 755	-69 668	x
2	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	2 776 776	583 123	21

3	Odpočítateľné položky spolu (R300 DP)	-2 584 547	-542 755	
4	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	0		
5	Základ dane (R400 DP):	-139 526	-29 300	
6	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	0		
7	Splatná daň z príjmov po úpravách:	0		
8	Odložená daň z príjmov:	27 310		
9	CELKOVÁ ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV k 31.12.2020:	27 310		

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĹŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých **typov výrobkov a služieb** účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobku, tovaru alebo služby	**Suma výnosov**	
	Obdobie roku 2021	**Obdobie roku 2020**
Tržby z predaja služieb – MHD	2 145 401	1 859 615
Zmluvná a zájazdová preprava osôb	294 084	328 086
Ostatné služby	74 909	192 426
Služby Spolu:	2 514 394	2 380 127
Tržby za predaj tovaru	62 783	0

Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary: bez náplne

Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x):

Opis účtovného prípadu aktivácie	**Suma aktivovaných výnosov**	
	Obdobie roku 2021	**Obdobie roku 2020**
Vnútropodnikové služby- preprava materiálu	39 015	40 425
Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)	39 015	40 425

Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

Opis účtovného prípadu	**Suma výnosov z hospodárskej činnosti**	
	Obdobie roku 2021	**Obdobie roku 2020**
Tržby z predaja IM /r. 08 VZaS/	778 872	12 820
Ostatné výnosy z hosp.činnosti /r. 09 VZaS/ spolu:	11 260 156	10 816 688
Z toho: prevádzkové dotácie -648/203, 648/207	7 033 890	7 840 407
Ostatné prev.dotácie	818 260	65 773
Rozpustenie dotácie súvisiacej s predajom VO	520 058	0

Kapitálové dotácie – rozpustenie do výnosov	2 749 065	2 740 531
Pokuty, penále	62 065	48 808
Náhrady škôd a ostatné pre. výnosy	76 818	121 169

celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

Opis účtovného prípadu	**Suma osobných nákladov**	
	Obdobie roku 2021	**Obdobie roku 2020**
Mzdové náklady	4 202 183	4 160 049
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	18 750	
Náklady na sociálne poistenie	1 522 833	1 487 759
Iné osobné a sociálne náklady	328 847	274 755
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	6 072 613	5 922 563

Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	**Suma finančných výnosov**	
	Obdobie roku 2021	**Obdobie roku 2020**
Výnosy z predaja CP a podielov (661)		
Výnosové úroky (662)	0	0
Kurzové zisky počas roku (663.A)		
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663A)	2	0
Ostatné finančné výnosy (66x)	0	0
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	2	0

Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

Opis účtovného prípadu	**Náklady na nákup služieb**	
	Obdobie roku 2021	**Obdobie roku 2020**
Opravy a udržiavanie -511/	384 164	567 187
Náklady na predaj cestovných lístkov-518.807	71 462	74 287
Strážna služba 518.802	115 246	85 382
Čistenie, upratovanie areálu-518/804.518/806	50 089	42 540
Výkony spojov -518/300,518/301,518/302,518/304	14 583	16 557
Stočné -518/500,518/501	17 167	17 686
ostatné	130 934	129 281
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	783 645	932 920

Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x):

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Obdobie roku 2021	**Obdobie roku 2020**
Zostatková cena predaného IM	1 745 574	0
Poistenie majetku a vozidiel	271 040	262 704
Poplatky exekútorovi	75 901	313 064
Ostatné	6 661	192 531

Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Obdobie roku 2021	**Obdobie roku 2020**
Náklady z predaja CP a podielov (561)		
Nákladové úroky (562)	63 289	98 500
Kurzové straty počas roku (563.A)	0	
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)		78
Ostatné finančné náklady (56x)	96 167	23 790
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	159 454	122 368

Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek **výnosov a nákladov**, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm): bez náplne

Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Obdobie roku 2021	**Obdobie roku 2020**
Náklady za overenie účtovnej závierky	4 965	2 325
Daňové poradenstvo		

g) **Suma čistého obratu** podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu:

Názov položky	Obdobie roku 2021	Obdobie roku 2020
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	62 783	
Tržby z predaja služieb (602, 606) -**čistý obrat**	2 514 394	2 380 127
Čistý obrat celkom	2 577 177	2 380 127

[Vysvetlivky: Čistý obrat sa vykazuje vo Výkaze ziskov a strát (R01), bez odkazu na súčtové riadky. Čistý obrat definuje zákon o účtovníctve (§ 2/15 ZoU) bez odkazu na konkrétne účty. Z logiky veci sa dá odvodiť, že čistý obrat je predaj (odbyt) vlastných výrobkov, tovaru a služieb z hlavnej činnosti do externého prostredia, teda bez výnosov, ktoré nepredstavujú externú realizáciu – napr. aktivácia (62x), zmena stavu zásob (61x), kurzové zisky (663). Do čistého obratu nevstupujú ani výnosy z predaja nadbytočného vlastného majetku účtovnej jednotky. Ak vznikne výkladový problém, potom je vhodné významné sporné položky komentovať. Čistý obrat sa testuje ako podmienka pre zatriedenie do veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (§ 2/5 ZoU) a pre povinnosť auditu (§ 19; § 22 ZoU).]

Geografické oblasti odbytu	Obdobie roku 2021	Obdobie roku 2020
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	2 577 177	2 380 127
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)		
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)		

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Podmienený majetok – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poistných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv: bez náplne

Podmienené záväzky – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými podmienenými záväzkami sú: bez náplne

-možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane lebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky:
-povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť:

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb – napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy: bez náplne

Podsúvahové účty – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU):

Názov podsúvahovej položky	Obdobie roku 2021	Obdobie roku 2020
Prenajatý majetok	27 129 434	27 129 434
Odpísané pohľadávky	244 603	242 345
Umorená strata		81 302
Materiál CO	4 177	4 297
Mýtne jednotky	2 250	2 250

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad: bez náplne

-Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledok okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien: bez náplne

-Dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky: bez náplne

-Zmena spoločníkov účtovnej jednotky: bez náplne

-Prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti: bez náplne

-Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku: bez náplne

-Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne: bez náplne

-Vydané dlhopisy a iné cenné papiere: bez náplne

-Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky: bez náplne

-Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napr. živelná pohroma: bez náplne

-Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky: bez náplne

V čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky nastali významné udalosti, ktoré by v budúcnosti mohli mať vplyv na zostavenie ÚZ .

Vedenie Spoločnosti monitoruje situáciu v súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine a možné účinky a následky na Spoločnosť. Spoločnosť neobchoduje priamo s tretími stranami, ktoré sídlia v Ruskej federácii alebo na Ukrajine, ani s osobami na zozname sankcionovaných osôb, avšak má odberateľov/dodávateľov, ktorí majú investície v týchto štátoch (alebo ktorí prevažnú časť svojich obchodov smerujú do týchto krajín). Na základe informácií, ktoré má vedenie Spoločnosti v súčasnosti k dispozícii, vedenie nepredpokladá významný výpadok dodávok (materiálu, tovarov, služieb) ani výpadok predaja svojich výrobkov/služieb v roku 2022 a nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ).

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to: Mesto Žilina – 100 % vlastník účtovnej jednotky.

Zoznam transakcií, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup a predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti (napr. zmluvná povinnosť odobrať produkt,

uskutočniť investície alebo opravy), úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena. Mesto Žilina poskytlo v roku 2021 účtovnej jednotke finančné prostriedky na zabezpečenie služieb vo verejnom záujme.

Charakteristika transakcie, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov. Bez náplne

Samostatne sa uvádzajú transakcie so **spriaznenými osobami** za každú z týchto osôb:

1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská UJ),
2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %),
3. dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou UJ nad 50 %),
4. spoločné účtovné jednotky (50 %),
5. pridružené podniky (najmenej 20 %),
6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
7. ostatné spriaznené osoby (napr. personálne prepojenie - blízke osoby vlastníkov alebo kľúčového manažmentu; rozhodujúci obchodní partneri alebo rozhodujúci veritelia a ich blízke osoby).

Príjmy a výhody členov orgánov – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie o – odmenách za výkon funkcie vrátane dôchodkových programov, záruky a iné zabezpečenia, pôžičky (podmienky a úroky), použitie majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby): bez náplne

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme: Účtovná jednotka má právo poskytovať služby vo verejnom záujme - mestská hromadná doprava a VO.

1) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU): bez náplne

2) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU): bez náplne.

Článok IX – PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Predchádzajúce účtovné obdobie 2020	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	3 773 301
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	-701 682
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	3 071 619
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):	6 639
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	2 329

e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	2 578 603
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	843 113
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	0
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	0
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	- 359 065
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	

Bežné účtovné obdobie 2021	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	3 071 619
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	-516 531
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	2 555 088
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):	6 639
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	2 329
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	2 578 603
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	843 113
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	14 377
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	-359 065
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	-530 908
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	

Článok X – PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV:

Prehľad o peňažných tokoch nepriamou metódou

Položka	Obsah položky	ROK 2021	ROK 2020
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
HV	Hospodársky výsledok za účtovné obdobie	-670 434	-331 755
O	Odpisy investičného majetku	3 815 850	3 720 165
A.	**Vplyv zmien pracovného kapitálu**	**-1 558 397**	**572 642**
A.1.	ZMENA STAVU ZÁSOB	-78 154	138 559
A.1.1.	Materiál	-29 777	138 559
A.1.2.	Tovar	-48 377	0
A.2.	ZMENA STAVU POHLADÁVOK	-1 052 106	270 910
A.2.1.	Pohľadávky z obchodného styku (kratk.)	73 311	39 387
A.2.2.	Daňové pohľadávky a dotácie	-994 579	133 861
A.2.3.	Iné pohľadávky (kratk.)	-130 838	97 661
A.3.	ZMENA STAVU ZÁVAZKOV	-428 137	163 173
A.3.1.	Ostatné rezervy	-10 374	-9 074
A.3.2.	Krátkodobé rezervy	45 091	31 694
A.3.3.	Záväzky z obchodného styku	-180 937	-152 009
A.3.4.	Nevyfakturované dodávky	22 419	51 290
A.3.5.	Záväzky voči zamestnancom	-80 401	87 518
A.3.6.	Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	-58 841	59 985
A.3.7.	Daňové záväzky a dotácie	-15 788	15 113
A.3.8.	Odložený daňový záväzok	-139 527	27 310
A.3.9.	Iné záväzky	-9 779	51 345
A.4.	CASOVÉ ROZLÍŠENIE NÁKLADOV A PRÍJMOV	63 188	15 883
A.4.1.	Náklady budúcich období	63 188	15 883
A.4.2.	CASOVÉ ROZLÍŠENIE VÝDAVKOV A VÝNOSOV	-3 215 728	-1 544 481
A.4.3.	Výdavky budúcich období	-50	50
A.4.4.	Výnosy budúcich období	-3 215 678	-1 544 531
A***	**Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti**	**-1 565 521**	**2 432 454**
	Peňažný tok z investičnej činnosti		
B.1.	ZMENA STAVU DLHODOBÉHO MAJETKU	5 537 804	2 175 518
B.1.1.	Softvér	24 300	-91 144
B.1.2.	Oceniteľné práva, goodwill	3 144	-15 438
B.1.3.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	105
B.1.4.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	19 169
B.1.5.	Stavby	1 890 761	177 120
B.1.6.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnut. vecí	3 595 127	2 035 979
B.1.9.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	24 472	-17 510
B.1.10.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	67 237
B.1.20.	Odpisy investičného majetku	-3 815 850	-3 720 165
B*	**Čistý peňažný tok z investičnej činnosti**	**1 721 954**	**-1 544 647**
	Peňažný tok z finančnej činnosti		
C.1.	ZMENA STAVU KAPITÁLU	14 377	-342 617
C.1.1.	Základné imanie a zmeny základného imania	0	0
C.1.2.	Ostatné kapitálové fondy	0	-401 616
C.1.3.	Nerozdelený zisk minulých rokov	14 377	-83 215
C.1.2.	Nerozdelená strata minulých rokov	-359 065	222 842
C.1.3.	Hospodársky výsledok predch. obdobia	359 065	-80 628
C.1.2.	Výdavky na splátky úverov	-1 355 991	-808 325
C.1.2.	Záväzky zo sociálneho fondu	-2 948	1 071
C.1.3.	Dlhodobé bankové úvery	-1 353 043	-809 396
D*	**Čistý peňažný tok z finančnej činnosti**	**-1 341 614**	**-1 150 942**

I.	PENAZNÝ TOK ZO ZÁKL. PODNIK. CINNOSTI	-1 565 521	2 405 144
II.	PENAZNÝ TOK Z INVEST. CINNOSTI	1 721 953	-1 544 647
III.	PENAZNÝ TOK Z FINANCNÝCH CINNOSTI	-1 341 614	-1 150 943
F	**Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov**	**-1 045 656**	**-290 446**
G	STAV PENAZNÝCH PROSTRIEDKOV NA ZAČIATKU OBDOBIA	2 461 815	2 752 261
H	**ZOSTATOK PENAZNÝCH PROSTRIEDKOV NA KONCI OBDOBIA**	**1 416 159**	**2 461 815**

Vypracovala: Ing. Mária Kostolná
Dňa: 10.06.2022

Schválil: Ing. Mikuláš Kolesár, konateľ spoločnosti