

**VÝROČNÍ ZPRÁVA  
společnosti ČSAD Liberec, a. s.  
za rok 2022**

- textová část -



**Obsah:**

1. Základní údaje o společnosti.....	3
2. Orgány společnosti.....	3
3. Profil společnosti a její vývoj.....	4
4. Zpráva představenstva.....	7
5. Údaje o důležitých skutečnostech, k nimž došlo mezi rozvahovým datem a datem sestavení účetní závěrky .....	10
6. Informace o předpokládaném vývoji společnosti v následujících obdobích .....	10
7. Výzkum a vývoj.....	112
8. Nabytí vlastních akcií a podílů.....	112
9. Aktivity v oblasti ochrany životního prostředí a pracovněprávních vztazích.....	112
10. Pobočky nebo jiné části obchodního závodu v zahraničí.....	112
11. Informace požadované podle zvláštních právních předpisů .....	112
12. Zpráva o auditu účetní závěrky za účetní období 2022 .....	112
13. Informace o cílech a metodách řízení rizik dané společnosti včetně její politiky pro zajištění všech hlavních typů plánovaných transakcí, u kterých se použijí zajišťovací deriváty.....	113
14. Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami.....	123

**Přílohy:**

- Seznam akcionářů ke dni 31. 12. 2022.
- Zpráva dozorčí rady k výroční zprávě.
- Výrok auditora k účetní závěrce sestavené za období od 1.1.2022 do 31. 12. 2022 včetně příloh Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty, Příloha k účetní závěrce, Přehled o peněžních tocích, Přehled o změnách vlastního kapitálu.
- Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami ve smyslu ustanovení § 82 a násł. zákona č. 90/2012 Sb. o obchodních korporacích.



## 1. Základní údaje o společnosti

Obchodní jméno	: ČSAD Liberec, a. s.
Sídlo	: Liberec VI, České mládeže 594/33, 460 06
Identifikační číslo	: 25045504
Daňové identifikační číslo	: CZ25045504
Den zápisu do obchodního rejstříku	: 1. ledna 1999
Právní forma	: Akciová společnost
Základní kapitál k 31. 12. 2022	: 140 037 400,- Kč

Veškeré dokumenty ve Výroční zprávě jsou k dispozici na správě společnosti v sídle společnosti.

### Předmět podnikání:

- opravy ostatních dopravních prostředků a pracovních strojů,
- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona.
- motorová doprava - osobní provozovaná vozidly určenými pro přepravu více než 9 osob včetně řidiče, - nákladní provozovaná vozidla nebo jízdními soupravami o největší povolené hmotnosti nepresahující 3,5 tuny, jsou-li určeny k přepravě zvířat nebo věcí, - osobní provozovaná vozidla určenými pro přepravu nejvýše 9 osob včetně řidiče.
- montáž, opravy, revize a zkoušky plynových zařízení a plnění nádob plyny,
- klempířství a oprava karoserií,
- opravy silničních vozidel,
- činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence.

## 2. Orgány společnosti

### Statutární orgán k 31. 12. 2022:

#### Představenstvo:

- Předseda představenstva: Martin Bobek
- Člen představenstva: Ing. Jiří Zdražil
- Člen představenstva: Milan Götz

#### Dozorčí rada:

- Předseda dozorčí rady: Ing. Dan Ramzer
- Člen dozorčí rady: Ing. Jan Sviták
- Člen dozorčí rady: Jiří Löffelmann
- Člen dozorčí rady: Ing. Stanislav Říha

Počet členů ve statutárních orgánech určují stanovy společnosti, které prošly v roce 2020 změnami. Za společnost jedná předseda představenstva samostatně nebo 2 členové představenstva společně, s výjimkou právních jednání, jejichž hodnota přesahuje v každém jednotlivém případě částku 20.000.000,-Kč (slovy: dvacet milionů korun českých), anebo jejichž hodnota ročně úhrnně převyšuje 20.000.000,-Kč (slovy: dvacet milionů korun českých), a právních jednání, jejichž předmětem je převod vlastnického práva společnosti k nemovitosti, kdy za společnost jednají vždy 2 členové představenstva společně.



### 3. Profil společnosti a její vývoj

Společnost ČSAD Liberec, a.s. vznikla k 1. lednu 1999 transformací státního podniku podle privatizačního projektu č. 21239 akciová společnost, podle zákona č. 92/1994 Sb., o podmínkách převodu majetku státu na jiné osoby z původního státního podniku. Tato byla zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl B, vložka 1126.

V roce 2009 došlo, na základě schválení valné hromady, k projektu rozdělení společnosti ČSAD Liberec, a.s. odštěpením se založením nových společností:

- Severotrans, a.s., se sídlem České mládeže 594/33, Liberec VI, PSČ 46006;
- Autocentrum Nord, a.s., se sídlem České mládeže 594/33, Liberec VI, PSČ 46006;
- FinReal Liberec, a.s., se sídlem České mládeže 594/33, Liberec VI, PSČ 46006

Společnost se dlouhodobě potýkala s nepříznivou finanční situací. To se změnilo v říjnu roku 2018 při změně majoritního akcionáře, který společnost finančně podpořil a stabilizoval. Společnost vykazuje k 31. 12. 2022 výsledek hospodaření po zdanění ve výši +13.495 tis. Kč a vlastní kapitál je ve výši 134.955 tis. Kč.

#### Významné dopady na finanční pozici účetní jednotky do konce roku 2022:

- Rok 2022 byl zcela zásadně ovlivněn zajišťováním dopravní obslužnosti oblasti Českolipska od 12.12.2021. S přípravou souvisely významné náklady, které společnost investovala v roce 2021. V roce 2022 se projevoval pozitivní efekt ze zajišťování veřejné dopravy v oblasti Českolipsko, neboť fungování společnosti se podařilo výrazně zefektivnit.
- Pandemie Covid-19 i v počátku roku 2022 zasáhla negativně především do počtu disponibilních řidičů, neboť Českolipsko patřilo v úvodních týdnech roku 2022 mezi nejvíce zasažené regiony pandemii Covid-19.
- Ve druhé polovině roku 2022 došlo k návratu v poptávce po nepravidelné dopravy srovnatelné s obdobím před pandemií Covid-19.
- Rok 2022 byl významně negativně ovlivněn razantním nárůstem všech komodit na světových trzích. Společnost se bez jakýchkoli dopadů na dopravní obslužnost dokázala díky vytvářením dostatečných zásob v oblasti PHM, AdBlue i pneumatik vyrovnat s krátkodobými výpadky dodávek na trhu.

#### Zhodnocení finanční situace v účetním období 2022

Zcela zásadní vliv na finanční situaci v účetním období 2022 přinesla nová desetiletá smlouva na zajištění dopravní obslužnosti v oblasti Českolipsko od 12. 12. 2021 uzavřená s Libereckým krajem. V účetním období byly investovány finanční prostředky do pořízení a vybavení nového servisního zázemí ve Stružnici u České Lípy, které bude sloužit pro údržbu a opravy vozového parku určeného pro oblast Českolipsko. Zakoupením a vybavením vlastního servisního zázemí bylo eliminováno jedno z potenciálně významných rizik pro zajišťování dopravní obslužnosti v oblasti Českolipsko.

Společnost ČSAD Liberec, a.s. na základě kupní smlouvy zakoupila v roce 2022 od společnosti BLAŽEK a synové spedition, s.r.o., sídlem Stružnice 22, 470 02 Stružnice nemovitosti:

- pozemek parc.č. 125/1 (ostatní plocha) o výměře 3503 m<sup>2</sup>



- pozemek parc.č. 126/1 (zastavěná plocha a nádvoří) o výměře 1209 m<sup>2</sup> jehož součástí je budova č.p.251
- pozemek parc.č. 709/23 (ostatní plocha) o výměře 139 m<sup>2</sup>
- pozemek parc.č. 709/24 (ostatní plocha) o výměře 12 m<sup>2</sup>
- pozemek parc.č. 709/6 (ostatní plocha) o výměře 494 m<sup>2</sup>

Za celkovou cenu 21.500.000 Kč bez DPH.

Společnost ČSAD Liberec, a.s. bude těžit ze synergických efektů ze zajišťování oblasti Liberecko a Českolipsko. V roce 2022 začala optimalizace řízení obou oblastí, neboť společnost neměla žádné praktické zkušenosti se zajišťováním dopravní obslužnosti na Českolipsku. Po zahájení ve zmíněné oblasti došlo v roce 2022 postupně i ke stabilizaci v oblasti lidských zdrojů.

BRUTTO smlouva v rámci samoregulačních vzorců řeší růst nebo pokles PHM, a toto významně ovlivnilo CDV v obou oblastech v roce 2022. Na základě tohoto vzorce dojde k úpravě CDV za rok 2023 s ohledem na nižší cenu nafty v porovnávaných měsících roku 2023 oproti roku 2022.

Pozitivně se projevuje zařazení do flotily velkokapacitních autobusů Iveco Crossway 14.5m LE, které si zvyšují CDV, ale zároveň mají pozitivní vliv na nižší kompenzaci, neboť snižují počty kilometrů a počty řidičů pro přepravu stejného množství cestujících na linkách s vysokým počtem cestujících.

Mimo výše uvedených skutečností účetní jednotka k rozvahovému dni 31. 12. 2022 vytvořila z důvodu opatrnosti rezervu na smluvní ztrátu z obchodní marže za CNG k 31.12.2022 na celkovou výši 5.487 tis. Kč, rezervu na nevyčerpanou dovolenou v roce 2022 ve výši 3.252 tis. Kč .

#### Poslání společnosti

Společnost ČSAD Liberec, a.s. si je dobře vědoma své odpovědnosti k akcionářům, obchodním partnerům, cestujícím a ke svým zaměstnancům.

#### Údaje o činnosti

V daném období byla činnost soustředěna na zajišťování přeprav cestujících ve veřejné linkové autobusové dopravě v obslužnosti vymezené části Libereckého kraje a v omezeném rozsahu i ve Středočeském kraji. K tomuto účelu disponuje všemi potřebnými oprávněními a splňuje veškeré požadavky stanovené příslušnými právními předpisy.

#### Výnosy

Činnost	2021 v tis. Kč	2022 v tis. Kč
Osobní doprava	186 479	416 695
- pravidelná	175 934	411 036
- nepravidelná	10 545	5 659
Servis	835	481
Obchod, ostatní výnosy	7 039	10 445
Celkem	194 353	422 932



**Ve výnosech jsou zahrnutы položky:**

- Tržby za prodej zboží,
- Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb,
- Tržby z prodeje investičního majetku a materiálu,
- Ostatní provozní výnosy a jiné výnosy.

V osobní dopravě jsou zahrnutы dotace vyplývající z krytí závazku veřejné služby ve výši 259.875 tis. Kč. Dále je zde zachycena i činnost v nepravidelné dopravě.

**Hlavní sídlo, ředitelství a místo největšího podílu na obratu:**

- České mládeže 594/33, 460 06 Liberec VI

**Uskutečněné a dokončené investiční akce v roce 2022**

Ve sledovaném roce proběhly rozsáhlé nákupy nových a zánovních autobusů. Celkem bylo pořízeno 22 nových a zánovních autobusů v následující struktuře financování:

Financování	Pořizovací cena v Kč	Počet vozů
úvěr	29 704 485	6
vlastní	15 395 932	16
Celkový součet	45 100 417	22

**Údaje o soudních řízeních**

Rozhodující zahájené, probíhající a neukončené soudní řízení společnost k 31. 12. 2022:

**Soudní spory**

- Soudní spory, ve kterých je společnost žalobcem:
  - Žalovaný: Asociace HELP YOU – žaloba na úhradu poskytnutých reklamních služeb (soudní spor na finanční plnění ve výši: 14 tis. Kč).
  - Žalovaný: EM TEST ČR spol. s r.o., IČO: 62362771 – žaloba na úhradu smluvních pokut (soudní spor na finanční plnění ve výši: 7.612 tis. Kč).
- Soudní spory, ve kterých je Společnost žalovaná:
  - Žalobce 1): BUSCONNECT s.r.o., IČO: 09084169 se sídlem: Praha 5, Rotavská 2656/2b, PSČ 155 00 zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 330592
  - Žalobce 2): ČSAD Česká Lípa a.s., IČO: 25497987 se sídlem: Praha 5, Rotavská 2656/2b, PSČ 155 00 zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 9615
  - Žalobce 3): BUS.COM a.s., IČO: 25497995 se sídlem: Praha 5, Rotavská 2656/2b, PSČ 155 00 zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 9616

Žalobou ze dne 29.3.2021 se žalobci domáhají ochrany proti nekalosoutěžnímu jednání žalovaných:

- Žalovaný 1): ČSAD Liberec, a.s., IČO: 25045504 se sídlem: Liberec, České mládeže 594/33, Liberec VI-Rochlice, PSČ 460 06 zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl B, vložka 1126
- Žalovaný 2): Liberecký kraj, IČO: 70891508 se sídlem: Liberec, U Jezu 642/2A, Liberec IV, Perštýn, PSČ 460 01



- Žalovaný 3): Autobusy LK, s.r.o., IČO: 06897517 se sídlem: Liberec, U Jezu 525/4, Liberec IV-Perštýn, PSČ 460 01 zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl C, vložka 41201

Žalobou ze dne 31.1.2022 se žalobkyně domáhá zaplacení částky 3 752 900,12 Kč s příslušenstvím jako vypočtené „Ztráta na prodejní marži za rok 2016-2020“ ze „Smlouva o dodávkách CNG ze dne 6.10.2009“ a „Dodatek č. 1 Smlouvy o dodávkách CNG ze dne 31.8.2010“.

- Žalobkyně: Bonett Gas Investment, a.s., IČO: 28253655, se sídlem U Habrovky 247/11, Krč, 140 00 Praha 4
- Žalovaná: ČSAD Liberec a.s., IČO: 25045504 se sídlem: Liberec, České mládeže 594/33, Liberec VI-Rochlice, PSČ 460 06 zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl B, vložka 1126

Žalobou ze dne 22.9.2022 se žalobkyně domáhá zaplacení částky 1 370 203,21 Kč s příslušenstvím jako vypočtené „Ztráta na prodejní marži za rok 2021“ ze „Smlouva o dodávkách CNG ze dne 6.10.2009“ a „Dodatek č. 1 Smlouvy o dodávkách CNG ze dne 31.8.2010“.

- Žalobkyně: Bonett Gas Investment, a.s., IČO: 28253655, se sídlem U Habrovky 247/11, Krč, 140 00 Praha 4
- Žalovaná: ČSAD Liberec a.s., IČO: 25045504 se sídlem: Liberec, České mládeže 594/33, Liberec VI-Rochlice, PSČ 460 06 zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl B, vložka 1126

#### Průměrný počet zaměstnanců

	2021	2022
Autobusová doprava	176	196
Opravárenství	27	26
Správa společnosti	19	19
Celkem	222	241

#### 4. Zpráva představenstva

### ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI A O STAVU MAJETKU SPOLEČNOSTI ZA ROK 2022

Představenstvo společnosti:

ČSAD Liberec, a.s.  
se sídlem České mládeže 594/33, 460 06 Liberec VI  
IČ: 250 45 504  
zapsané pod spisovou značkou B 1126 vedená u Krajského soudu v Ústí nad Labem



(dále jen „Společnost“)

předkládá valné hromadě Společnosti v souladu s ustanovením § 436 zákona č. 90/2012 Sb. o obchodních korporacích zprávu představenstva o podnikatelské činnosti Společnosti a o stavu jejího majetku za rok 2022.

Společnost vznikla transformací státního podniku podle privatizačního projektu č. 21239 akciová společnost, podle zákona č. 92/1994 Sb., o podmínkách převodu majetku státu na jiné osoby z původního státního podniku. Tato byla zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl B, vložka 1126.

#### Zhodnocení podnikatelské činnosti v roce 2022

Hlavním předmětem podnikání společnosti ČSAD Liberec, a.s. byla v roce 2022 veřejná autobusová doprava provozovaná na základě „*SMLOUVY O VEŘEJNÝCH SLUŽBÁCH V PŘEPRAVĚ CESTUJÍCÍCH VE VEŘEJNÉ LINKOVÉ DOPRAVĚ NA ZABEZPEČENÍ STANOVENÉHO ROZSAHU DOPRAVNÍ OBSLUŽNOSTI LIBERECKÉHO KRAJE PRO OBLAST LIBERECKO Č. OLP/5632/2019* uzavřená s objednatelem dopravy Libereckým krajem a společností ČSAD Liberec, a.s. dne 13. 12. 2019. Jednalo se o nový druh smlouvy mezi objednatelem veřejné služby a autobusovým dopravcem. Smlouva je uzavřena v tzv. Brutto režimu, kde objednatel hradí stanovenou cenu dopravního výkonu.

Od 12. 12. 2021 zajišťuje společnost ČSAD Liberec, a.s. na základě „*SMLOUVY O VEŘEJNÝCH SLUŽBÁCH V PŘEPRAVĚ CESTUJÍCÍCH VE VEŘEJNÉ LINKOVÉ DOPRAVĚ NA ZABEZPEČENÍ STANOVENÉHO ROZSAHU DOPRAVNÍ OBSLUŽNOSTI LIBERECKÉHO KRAJE PRO OBLAST ČESKOLIPSKO Č. OLP/2135/2021*“. Jedná se o nový druh smlouvy mezi objednatelem veřejné služby a autobusovým dopravcem. Smlouva je uzavřena v tzv. Brutto režimu, kde objednatel hradí stanovenou cenu dopravního výkonu.

Dne 22.12.2022 byla společnosti doručena výpověď z nájmu prostor využívaných pro činnost společnosti v areálu společnosti Finreal a.s. v ulici České mládeže v Liberci ke dni 1.1.2025.

#### Vývoj a stav majetku společnosti

Společnost využívala pro svoji obchodní a podnikatelskou činnost následující pronajaté prostory:

- nemovité prostory a movité věci, stání v areálu Liberec VI, ul. České mládeže 594/33 – pronajímatel společnost FinReal Liberec, a.s.
- nemovité prostory v Českém Dubu – pronajímatel p. Horňák,
- nemovité prostory ve Frýdlantu – pronajímatel firma SILCOM,
- nemovité prostory ve Frýdlantu – pronajímatel město Frýdlant,
- nemovité prostory v Hodkovicích – pronajímatel p. Lhota
- nemovité prostory v České Lípě – pronajímatel BUS.COM a.s.
- nemovité prostory v Novém Boru – pronajímatel BUS.COM a.s.
- nemovité prostory v Dubé – pronajímatel Boris Novak

Společnost vykázala k 31. 12. 2022 dlouhodobý hmotný majetek v tomto složení:

- pozemky:	431 tis. Kč
- budovy, haly a stavby:	22 121 tis. Kč
- nehmotný majetek:	2 055 tis. Kč
- samostatné movité věci:	533 735 tis. Kč
<b>z toho:</b>	
- stroje a zařízení:	13 157 tis. Kč
- dopravní prostředky:	520 578 tis. Kč
<b>Celkem:</b>	<b>533 735 tis. Kč</b>



- Výroční zpráva za rok 2022 -

Ve sledovaném účetním období byl vykázán k 31. 12. 2022 vlastní kapitál v následujících hodnotách:

- základní kapitál:	140 037 tis. Kč
- emisní ážio:	3 401 tis. Kč
- ostatní kapitálové fondy:	25 290 tis. Kč
- ztráta minulých účetních období:	-47 269 tis. Kč
- výsledek hospodaření účetního období:	13 495 tis. Kč
<b>Vlastní kapitál celkem:</b>	<b>134 955 tis. Kč</b>

Oproti roku 2021 došlo ke zvýšení vlastního kapitálu o hodnotu 13.495 tis. Kč. Přitom v oblasti investic pokračovala obnova vozového parku - autobusů, a to formou vlastního financování a bankovních úvěrů:

**Rekapitulace aktuálně splácených bankovních úvěrů:**

Bankovní úvěry na pořízení nových autobusů – dlouhodobý majetek, ČSOB Liberec – úvěrující banka..:

<u>Číslo smlouvy</u>	<u>Celkem výše úvěru v Kč</u>	<u>Analytický účet</u>	<u>Předmět úvěrování</u>	<u>začátek</u>	<u>konec</u>	<u>Zůstatek jistiny k 31.12.2022 v Kč</u>
2019003873	2 900 000	461 200	2x BUS	9.5.2019	10.3.2025	1 183 613
2020001195	14 000 000	461 201	9x BUS Iveco	25.5.2020	25.4.2028	7 073 694
2020001532	74 054 040	461 202	17x BUS Iveco	25.5.2020	25.4.2030	41 071 993
2020005390	10 300 000	461 203	2x BUS, 11xBUS	25.11.2020	25.11.2026	4 270 478
2020015746	113 000 000	461 204	24x BUS	25.7.2021	25.5.2031	72 281 256
2021015465	120 000 000	461 205	18xBUS	30.11.2021	25.4.2033	107 271 634
2021015563	36 000 000	461 206	BUSY	30.11.2021	25.12.2028	28 988 620
2022002139	60 000 000	461 207	BUSY	30.11.2021	25.6.2035	58 126 550

Nebankovní úvěry jsou poskytnuty na obnovu vozového parku: uvedeno v celých Kč

<u>společnost</u>	<u>smlouva</u>	<u>SPZ</u>	<u>Výše úvěru</u>	<u>předmět</u>	<u>začátek</u>	<u>konec</u>	<u>Zůstatek jistiny k 31.12.2022</u>
SG Equipment	17010691/18	5L7 5552	8 645 420	Futura	3.12.2018	15.11.2026	3 796 052
SG Equipment	17010691/18	5L7 5553	8 645 420	Futura	3.12.2018	15.11.2026	3 796 052

**Výnosy z podnikatelské činnosti za rok 2022**

Výnosy z běžné činnosti společnost za rok 2022 vykázala v následujícím rozsahu:

- tržby za prodej zboží:	150 tis. Kč
- tržby z prodeje služeb:	158 489 tis. Kč
- tržby z prodeje majetku:	559 tis. Kč
- tržby z prodaného materiálu:	119 tis. Kč
- úroky a finanční výnosy:	2 232 tis. Kč
- ostatní výnosy:	262 644 tis. Kč
<b>Výnosy celkem:</b>	<b>424 193 tis. Kč</b>

Oproti roku 2021 došlo v roce 2022 k navýšení výnosů z pravidelné přepravy osob o 235 mil. Kč.



### **Podnikatelský záměr na rok 2023**

Společnost ČSAD Liberec, a.s. (vnitřní dopravce Libereckého kraje) na základě rozhodnutí Rady Libereckého kraje rozšířila svou působnost do oblasti Českolipska s termínem od 12. 12. 2021 na základě 10leté smlouvy na dopravní obslužnost. Předpokládaný roční výkon v roce 2023 je v oblasti Českolipsko přibližně 4,250 milionu kilometrů. V oblasti Liberecko je předpokládaný roční výkon v roce 2023 přibližně 4,150 milionu kilometrů.

Podnikatelský záměr společnosti pro rok 2023 předpokládá realizaci záměru:

- a) pokračování v procesu stabilizace společnosti především v oblasti personálních kapacit
- b) postupný rozvoj komerčních činností, které mají významný pozitivní vliv na eliminaci negativního vývoje cen některých vstupů vzhledem k inflaci v roce 2023
- c) nákup dalšího areálu ve Stružnici u České Lípy za účelem rozšíření nového servisního zázemí pro oblast Českolipska. Nákup bude financován prostřednictvím investičního úvěru.
- d) nákup areálu Liberci (Vratislavicích nad Nisou) za účelem vybudování vlastního zázemí pro oblast Liberecko. Nákup bude financován prostřednictvím investičního úvěru.
- e) dokončení realizace projektu modernizace odbavovacích zařízení pro oblasti Liberecko a Českolipsko ve spolupráci s koordinátorem dopravy Korid LK.

Základním cílem podnikatelského záměru a plánu představenstva společnosti ČSAD Liberec, a.s. pro období roku 2023 je zakoupit nemovitosti v obou oblastech pro vybudování zázemí pro zajišťování dopravní obslužnosti v obou oblastech Libereckého kraje.

Dále pokračovat v optimalizaci organizačních, personálních a technických kapacit společnosti tak, aby byla společnost schopna zajistit stanovený rozsah dopravní obslužnosti Libereckého kraje v dlouhodobém horizontu s důrazem na obě oblasti, tedy Liberecka a Českolipska.

### **5. Údaje o důležitých skutečnostech, k nimž došlo mezi rozvahovým datem a datem sestavení účetní závěrky**

K důležitým skutečnostem ve Společnosti ČSAD Liberec, a.s. v uvedeném období nedošlo.

### **6. Informace o předpokládaném vývoji společnosti v následujících obdobích**

Základní cíle vedoucí ke zvýšení efektivity hospodaření společnosti je racionalizace organizační struktury a omezení externích služeb.

Neméně důležitý faktor budoucího úspěšného hospodaření společnosti je nutné vidět i v plánování a ustanovení krátkodobých, střednědobých a dlouhodobých cílů společnosti. Jedná se především o stanovení předpokládaných plánů investičního rozvoje a činnosti společnosti a v návaznosti na to, vytvoření plánů očekávaných nákladů a výnosů společnosti. Další výnosy vidí společnost v rozšiřování a prohlubování nepravidelných přeprav. Společnost má dále za cíl v následujících letech dosáhnout pozitivního trendu ve vývoji hospodaření.



## **7. Výzkum a vývoj**

Společnost neprovádí vlastní výzkum či vývoj. Společnost není závislá na žádných podnicích či licencích. Ve své činnosti se řídí normou ISO 9001. V oblasti životního prostředí společnost pracuje v rámci norem ISO 14000.

## **8. Nabytí vlastních akcií a podílů**

Ke zvýšení základního kapitálu úpisem nových akcií v roce 2022 nedošlo.

## **9. Aktivity v oblasti ochrany životního prostředí a pracovněprávních vztazích**

Společnost svojí činností neohrožovala a neohrožuje životní prostředí a striktně dodržovala všechny zákonné normy v oblasti ochrany životního prostředí.

V oblasti pracovněprávních vztahů se společnost řídí Zákoníkem práce a návaznými normami. Společnost má od 1. 6. 2020 uzavřenou kolektivní smlouvu mezi zaměstnanci a zaměstnavatelem. Společnost implementovala širokou škálu vnitropodnikových norem a interních předpisů za účelem zvýšení bezpečnosti práce a zefektivnění pracovních výsledků a zlepšení pracovních podmínek zaměstnanců.

## **10. Pobočky nebo jiné části obchodního závodu v zahraničí**

Společnost za rok 2022 neměla pobočku ani obchodní závod v zahraničí.

## **11. Informace požadované podle zvláštních právních předpisů**

Společnost nemá povinnost zveřejňovat informace podle zvláštních právních předpisů.

## **12. Zpráva o auditu účetní závěrky za účetní období 2022**

Audit roční účetní závěrky sestavené k 31. 12. 2022 provádí auditor: Nexia AP a.s., Sokolovská 5/49, Karlín, 186 00 Praha 8, IČO: 481 17 013, DIČ: CZ48117013, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl B, vložka 14203, evidenční číslo oprávnění auditorské společnosti 096.

### Zpráva auditora:

Přílohou této výroční zprávy bude, po ukončení auditu, zpráva nezávislého auditora k účetní závěrce sestavené k 31. 12. 2022.

### Informace z účetní závěrky za sledované účetní období:

V příloze této výroční zprávy jsou uvedeny informace z účetní závěrky za rok 2022 v rozsahu „Rozvaha“, „Výkaz zisku a ztráty“, „Přehled o peněžních tocích“, Přehled o změnách vlastního kapitálu“ a „Příloha“.

## **13. Informace o cílech a metodách řízení rizik dané společnosti včetně její politiky pro zajištění všech hlavních typů plánovaných transakcí, u kterých se použijí zajišťovací deriváty**

Společnost využívala v roce 2022 k zajištění úrokového rizika úrokový SWAP. O finančním derivátu účtuje účetní jednotka dle rozhodnutí představenstva společnosti odchýlením od účetních metod na základě odborného posouzení společnosti PRAGUE ACCOUNTING SERVICES s.r.o., IČO: 25094921.



#### **14. Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami**

Společnost vyhotovuje „Zprávu o vztazích mezi ovládajícími a ovládanou osobou a o vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou“. Zpráva o propojených osobách je přiložena k výroční zprávě jako její nedílná součást.

V Liberci dne 29. 6. 2023



Martin Bobek  
předseda představenstva



Milan Götz  
člen představenstva



# **Zpráva nezávislého auditora**

**o ověření  
účetní závěrky**

**k 31. prosinci 2022**

**ČSAD Liberec, a.s.**

**Praha, červen 2023**

### **Údaje o auditované účetní jednotce**

Název účetní jednotky:	<b>ČSAD Liberec, a.s.</b>
Sídlo:	České mládeže 594/33, Liberec VI-Rochlice, 460 06 Liberec
Zápis proveden u:	Krajského soudu v Ústí nad Labem
Zápis proveden pod číslem:	oddíl B, číslo vložky 1126
IČO:	250 45 504
Statutární orgán:	představenstvo
Předmět činnosti:	silniční motorová doprava
Ověřované období:	1. leden 2022 až 31. prosinec 2022
Přjemce zprávy:	představenstvo společnosti

### **Údaje o auditorské společnosti**

Název společnosti:	<b>NEXIA AP a.s.</b>
Evidenční číslo auditorské společnosti:	č. 096
Sídlo:	Sokolovská 5/49, 186 00 Praha 8 Karlín
Zápis proveden u:	Městského soudu v Praze
Zápis proveden pod číslem:	oddíl B, číslo vložky 14203
IČO:	481 17 013
Telefon:	+420 221 584 302
E-mail:	<a href="mailto:nexiaprague@nexiaprague.cz">nexiaprague@nexiaprague.cz</a>
Odpovědný auditor:	<b>Ing. Mikuláš Ľaš</b>
Evidenční číslo auditora:	č. 2493

## Zpráva nezávislého auditora

akcionářům společnosti ČSAD Liberec, a.s.

### **Výrok auditora**

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti **ČSAD Liberec a.s.** (dále také „**účetní jednotka**“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2022, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2022 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

**Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti ČSAD Liberec a.s. k 31.12.2022 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2022 v souladu s českými účetními předpisy.**

### **Základ pro výrok**

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisům je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na účetní jednotce nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důležitou informaci, které jsme shromázdili, poskytuje dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

### **Zdůraznění skutečnosti**

Upozorňujeme na bod 12. přílohy účetní závěrky, v němž účetní jednotka popisuje situaci indexace mzdových variabilních nákladů pro r. 2023, jejího dopadu na zúčtovací CDV pro r. 2023 a potencionální středbědobá rizika, pokud by pro rok 2024 nebyla provedena adekvátní indexace variabilních mzdových nákladů. Nás výrok není v souvislosti s touto záležitostí modifikován.

### **Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě**

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán účetní jednotky.

Nás výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejvíce významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že:

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o účetní jednotce, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

#### **Odpovědnost představenstva a dozorčí rady za účetní závěrku**

Statutární orgán účetní jednotky odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je statutární orgán účetní jednotky povinen posoudit, zda je účetní jednotka schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy statutární orgán plánuje zrušení účetní jednotky nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví odpovídá dozorčí rada.

#### **Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky**

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující nás výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodu nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnut a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyšlná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem účetní jednotky relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnut auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán účetní jednotky uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost účetní jednotky nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit na naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti účetní jednotky nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že účetní jednotka ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat statutární orgán účetní jednotky a dozorčí radu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Praze dne 29.6.2023

*NEXIA AP*  
**NEXIA AP a.s.**  
evidenční číslo auditorské společnosti 096



**ROZVAHA**  
**v plném rozsahu**

za období 01.01.2022 - 31.12.2022

Rok	Měsíc	IČ
2022	12	25045504

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

ČSAD Liberec, a.s.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky a místo  
podnikání liší-li se od bydliště

České mládeže 594/33

Liberec

46006

Označ a	TEXT b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé účetní období - Netto 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
	AKTIVA CELKEM	001	666 505 888,78	- 128 770 448,93	537 735 439,85	476 170 551,66
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Stálá aktiva	003	583 745 943,53	- 128 689 235,21	455 056 708,32	402 880 682,44
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	004	2 055 058,67	- 1 595 103,47	459 955,20	749 101,20
B. I. 1.	Nehmotné výsledky vývoje	005	0,00	0,00	0,00	0,00
B. I. 2.	Ocenitelná práva	006	2 055 058,67	- 1 595 103,47	459 955,20	749 101,20
B. I. 2. 1.	Software	007	2 055 058,67	- 1 595 103,47	459 955,20	749 101,20
B. I. 2. 2.	Ostatní ocenitelná práva	008	0,00	0,00	0,00	0,00
B. I. 3.	Goodwill	009	0,00	0,00	0,00	0,00
B. I. 4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	0,00	0,00	0,00	0,00
B. I. 5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011	0,00	0,00	0,00	0,00
B. I. 5. 1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012	0,00	0,00	0,00	0,00
B. I. 5. 2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013	0,00	0,00	0,00	0,00
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	014	581 690 884,86	- 127 094 131,74	454 596 753,12	402 131 581,24
B. II. 1.	Pozemky a stavby	015	22 552 076,50	- 908 843,00	21 643 233,50	0,00
B. II. 1. 1.	Pozemky	016	430 812,00	0,00	430 812,00	0,00
B. II. 1. 2.	Stavby	017	22 121 264,50	- 908 843,00	21 212 421,50	0,00
B. II. 2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	533 734 992,53	- 126 185 288,74	407 549 703,79	388 702 951,00
B. II. 3.	Ocenovací rozdíl k nabýtému majetku	019	0,00	0,00	0,00	0,00
B. II. 4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	020	0,00	0,00	0,00	0,00
B. II. 4. 1.	Pěstitelské celky trvalých porostů	021	0,00	0,00	0,00	0,00
B. II. 4. 2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	022	0,00	0,00	0,00	0,00
B. II. 4. 3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023	0,00	0,00	0,00	0,00
B. II. 5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	024	25 403 815,83	0,00	25 403 815,83	13 428 630,24
B. II. 5. 1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025	243 100,00	0,00	243 100,00	0,00
B. II. 5. 2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	25 160 715,83	0,00	25 160 715,83	13 428 630,24
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	027	0,00	0,00	0,00	0,00
B. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028	0,00	0,00	0,00	0,00
B. III. 2.	Zájmy - úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	029	0,00	0,00	0,00	0,00
B. III. 3.	Podíly - podstatný vliv	030	0,00	0,00	0,00	0,00
B. III. 4.	Zájmy - úvěry - podstatný vliv	031	0,00	0,00	0,00	0,00
B. III. 5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	032	0,00	0,00	0,00	0,00
B. III. 6.	Zájmy - úvěry - ostatní	033	0,00	0,00	0,00	0,00
B. III. 7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	034	0,00	0,00	0,00	0,00
B. III. 7. 1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	035	0,00	0,00	0,00	0,00
B. III. 7. 2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	036	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	Oběžná aktiva	037	79 217 431,28	- 81 213,72	79 136 217,56	55 661 140,57
C. I.	Zásoby	038	4 555 738,29	0,00	4 555 738,29	1 764 920,57
C. I. 1.	Materiál	039	4 530 484,52	0,00	4 530 484,52	1 750 309,91
C. I. 2.	Nedokončená výroba a polotovary	040	0,00	0,00	0,00	0,00
C. I. 3.	Výrobky a zboží	041	25 253,77	0,00	25 253,77	14 610,66
C. I. 3. 1.	Výrobky	042	0,00	0,00	0,00	0,00
C. I. 3. 2.	Zboží	043	25 253,77	0,00	25 253,77	14 610,66
C. I. 4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	044	0,00	0,00	0,00	0,00
C. I. 5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	045	0,00	0,00	0,00	0,00



Označ a	TEXT b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé účetní období - Netto 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
C. II.	Pohledávky	046	69 478 689,30	- 81 213,72	69 397 475,58	32 088 667,07
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	047	0,00	0,00	0,00	0,00
C. II. 1. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	048	0,00	0,00	0,00	0,00
C. II. 1. 2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	049	0,00	0,00	0,00	0,00
C. II. 1. 3.	Pohledávky - podstatný vliv	050	0,00	0,00	0,00	0,00
C. II. 1. 4.	Odrožená daňová pohledávka	051	0,00	0,00	0,00	0,00
C. II. 1. 5.	Pohledávky - ostatní	052	0,00	0,00	0,00	0,00
C. II. 1. 5. 1.	Pohledávky za společníky	053	0,00	0,00	0,00	0,00
C. II. 1. 5. 2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	054	0,00	0,00	0,00	0,00
C. II. 1. 5. 3.	Dohadné účty aktivní	055	0,00	0,00	0,00	0,00
C. II. 1. 5. 4.	Jiné pohledávky	056	0,00	0,00	0,00	0,00
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	057	69 478 689,30	- 81 213,72	69 397 475,58	32 088 667,07
C. II. 2. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	696 351,02	- 81 213,72	615 137,30	- 30 377,74
C. II. 2. 2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059	0,00	0,00	0,00	0,00
C. II. 2. 3.	Pohledávky - podstatný vliv	060	0,00	0,00	0,00	0,00
C. II. 2. 4.	Pohledávky - ostatní	061	68 782 338,28	0,00	68 782 338,28	32 119 044,81
C. II. 2. 4. 1.	Pohledávky za společníky	062	0,00	0,00	0,00	0,00
C. II. 2. 4. 2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	063	0,00	0,00	0,00	0,00
C. II. 2. 4. 3.	Stát - daňové pohledávky	064	15 804 752,78	0,00	15 804 752,78	29 688 471,17
C. II. 2. 4. 4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	800 641,14	0,00	800 641,14	113 293,04
C. II. 2. 4. 5.	Dohadné účty aktivní	066	50 215 577,09	0,00	50 215 577,09	0,00
C. II. 2. 4. 6.	Jiné pohledávky	067	1 961 367,27	0,00	1 961 367,27	2 317 280,60
C. III.	Krátkodobý finanční majetek	068	0,00	0,00	0,00	0,00
C. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	069	0,00	0,00	0,00	0,00
C. III. 2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	070	0,00	0,00	0,00	0,00
C. IV.	Peněžní prostředky	071	5 183 003,69	0,00	5 183 003,69	21 807 552,93
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	072	1 564 412,87	0,00	1 564 412,87	1 098 771,63
C. IV. 2.	Peněžní prostředky na účtech	073	3 618 590,82	0,00	3 618 590,82	20 708 781,30
D.	Časové rozlišení aktiv	074	3 542 513,97	0,00	3 542 513,97	17 628 728,65
D. 1.	Náklady příštích období	075	2 487 372,46	0,00	2 487 372,46	3 523 931,15
D. 2.	Komplexní náklady příštích období	076	0,00	0,00	0,00	0,00
D. 3.	Příjmy příštích období	077	1 055 141,51	0,00	1 055 141,51	14 104 797,50



Označ. a	TEXT b	Číslo řádku c	Bežné účetní období 5	Minulé účetní období 6
	PASIVA CELKEM	078	537 735 439,85	476 170 550,76
A.	Vlastní kapitál	079	134 955 031,97	121 460 345,08
A. I.	Základní kapitál	080	140 037 400,00	140 037 400,00
A. I. 1.	Základní kapitál	081	140 037 400,00	140 037 400,00
A. I. 2.	Vlastní podíly (-)	082	0,00	0,00
A. I. 3.	Změny základního kapitálu	083	0,00	0,00
A. II.	Ážio a kapitálové fondy	084	28 691 818,00	28 691 818,00
A. II. 1.	Ážio	085	3 401 496,00	3 401 496,00
A. II. 2.	Kapitálové fondy	086	25 290 322,00	25 290 322,00
A. II. 2. 1.	Ostatní kapitálové fondy	087	25 290 322,00	25 290 322,00
A. II. 2. 2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	088	0,00	0,00
A. II. 2. 3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	089	0,00	0,00
A. II. 2. 4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	090	0,00	0,00
A. II. 2. 5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	091	0,00	0,00
A. III.	Fondy ze zisku	092	0,00	0,00
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy	093	0,00	0,00
A. III. 2.	Statutární a ostatní fondy	094	0,00	0,00
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let	095	- 47 268 872,92	- 32 316 654,34
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhraněná ztráta minulých let	096	- 47 268 872,92	- 32 316 654,34
A. IV. 2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let	097	0,00	0,00
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	098	13 494 686,89	- 14 952 218,58
A. VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	099	0,00	0,00
B. + C.	Cizí zdroje	100	400 242 673,01	350 949 384,05
B.	Rezervy	101	8 738 877,70	6 296 574,70
B. 1.	Rezerva na důchody a podobné závazky	102	0,00	0,00
B. 2.	Rezerva na daň z příjmu	103	0,00	0,00
B. 3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	104	0,00	0,00
B. 4.	Ostatní rezervy	105	8 738 877,70	6 296 574,70
C.	Závazky	106	391 503 795,31	344 652 809,35
C. I.	Dlouhodobé závazky	107	296 976 246,12	310 899 015,57
C. I. 1.	Vydané dluhopisy	108	0,00	0,00
C. I. 1. 1.	Vyměnitelné dluhopisy	109	0,00	0,00
C. I. 1. 2.	Ostatní dluhopisy	110	0,00	0,00
C. I. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	111	284 526 055,06	293 089 991,56
C. I. 3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	112	0,00	0,00
C. I. 4.	Závazky z obchodních vztahů	113	7 592 104,06	9 333 053,01
C. I. 5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	114	0,00	0,00
C. I. 6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	115	1 233 328,00	3 083 332,00
C. I. 7.	Závazky - podstatný vliv	116	0,00	0,00
C. I. 8.	Odloužený daňový závazek	117	3 624 759,00	5 392 639,00
C. I. 9.	Závazky - ostatní	118	0,00	0,00
C. I. 9. 1.	Závazky ke společníkům	119	0,00	0,00
C. I. 9. 2.	Dohadné účty pasivní	120	0,00	0,00
C. I. 9. 3.	Jiné závazky	121	0,00	0,00
C. II.	Krátkodobé závazky	122	94 527 549,19	33 753 793,78
C. II. 1.	Vydané dluhopisy	123	0,00	0,00
C. II. 1. 1.	Vyměnitelné dluhopisy	124	0,00	0,00
C. II. 1. 2.	Ostatní dluhopisy	125	0,00	0,00
C. II. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	126	35 741 784,00	0,00
C. II. 3.	Krátkodobé přijaté zálohy	127	10 998,19	139 894,40
C. II. 4.	Závazky z obchodních vztahů	128	27 916 622,38	14 294 794,87
C. II. 5.	Krátkodobé směnky k úhradě	129	0,00	0,00
C. II. 6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	130	0,00	0,00
C. II. 7.	Závazky - podstatný vliv	131	0,00	0,00
C. II. 8.	Závazky - ostatní	132	30 858 144,62	19 319 104,51
C. II. 8. 1.	Závazky ke společníkům	133	0,00	0,00
C. II. 8. 2.	Krátkodobé finanční výpomoci	134	0,00	0,00



Označ. a	TEXT b	Číslo řádku c	Bežné účetní období 5	Minulé účetní období 6
C. II. 8. 3.	Závazky k zaměstnancům	135	9 399 944,00	7 899 721,00
C. II. 8. 4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	136	4 853 417,00	4 079 065,00
C. II. 8. 5.	Stát - daňové závazky a dotace	137	16 006 167,39	7 022 768,28
C. II. 8. 6.	Dohadné účty pasivní	138	318 000,00	36 934,00
C. II. 8. 7.	Jiné závazky	139	280 616,23	280 616,23
D.	Časové rozlišení	140	2 537 734,87	3 760 821,63
D. 1.	Výdaje příštích období	141	2 537 734,87	3 760 821,63
D. 2.	Výnosy příštích období	142	0,00	0,00

Akcionář společnosti	Předmět podnikání	Pozn..
Právní forma účetní jednotky		
29.06.2023	Schváleno valnou hromadou dne	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou



**VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY**  
**v plném rozsahu**

za období 01.01.2022 - 31.12.2022

Rok	Měsíc	IČ
2022	12	25045504

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky  
 ČSAD Liberec, a.s.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky a místo podnikání liší-li se od bydliště

České mládeže 594/33  
 Liberec  
 46006

Označ. a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném	minulém
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	001	158 489 462,88	70 233 604,67
II.	Tržby za prodej zboží	002	149 865,08	85 142,06
A.	Výkonová spotřeba	003	170 020 515,79	80 316 454,91
A. 1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	004	101 986,39	71 259,56
A. 2.	Spotřeba materiálu a energie	005	126 854 271,98	52 175 391,80
A. 3.	Služby	006	43 064 257,42	28 069 803,55
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	007	0,00	0,00
C.	Aktivace (-)	008	0,00	0,00
D.	Osobní náklady	009	169 545 586,45	91 870 989,10
D. 1.	Mzdové náklady	010	126 038 367,00	68 262 174,00
D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	011	43 507 219,45	23 608 815,10
D. 2. 1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	012	42 020 068,00	22 703 957,00
D. 2. 2.	Ostatní náklady	013	1 487 151,45	904 858,10
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	014	43 578 552,43	20 919 247,22
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	015	43 578 552,43	24 646 408,22
E. 1. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	016	43 578 552,43	24 646 408,22
E. 1. 2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	017	0,00	0,00
E. 2.	Úpravy hodnot zásob	018	0,00	0,00
E. 3.	Úpravy hodnot pohledávek	019	0,00	- 3 727 161,00
III.	Ostatní provozní výnosy	020	263 322 261,71	123 960 993,29
III. 1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	021	559 322,31	26 446,28
III. 2.	Tržby z prodaného materiálu	022	119 478,64	304 944,14
III. 3.	Jiné provozní výnosy	023	262 643 460,76	123 629 602,87
F.	Ostatní provozní náklady	024	10 594 218,09	9 642 143,30
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	025	183 007,50	0,00
F. 2.	Prodaný materiál	026	0,00	0,00
F. 3.	Daně a poplatky	027	1 298 795,40	458 552,18
F. 4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	028	2 442 303,00	1 505 032,35
F. 5.	Jiné provozní náklady	029	6 670 112,19	7 678 558,77
* Provozní výsledek hospodaření (+/-)		030	28 222 716,91	- 8 469 094,51
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	031	0,00	0,00
IV. 1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	032	0,00	0,00
IV. 2.	Ostatní výnosy z podílů	033	0,00	0,00
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	034	0,00	0,00
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	035	0,00	0,00
V. 1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba	036	0,00	0,00
V. 2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	037	0,00	0,00
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	038	0,00	0,00
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	039	2 197 276,60	68 325,10
VI. 1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	040	0,00	0,00
VI. 2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	041	2 197 276,60	68 325,10
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	042	0,00	0,00
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	043	18 225 773,04	2 881 447,38
J. 1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	044	0,00	0,00



Označ. a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném	minulém
J. 2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	045	18 225 773,04	2 881 447,38
VII.	Ostatní finanční výnosy	046	34 183,64	5 458,69
K.	Ostatní finanční náklady	047	501 597,22	166 978,48
* Finanční výsledek hospodaření (+/-)		048	- 16 495 910,02	- 2 974 642,07
** Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)		049	11 726 806,89	- 11 443 736,58
L.	Daň z příjmů	050	- 1 767 880,00	3 508 482,00
L. 1.	Daň z příjmů splatná	051	0,00	0,00
L. 2.	Daň z příjmů odložená	052	- 1 767 880,00	3 508 482,00
** Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)		053	13 494 686,89	- 14 952 218,58
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	054	0,00	0,00
*** Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)		055	13 494 686,89	- 14 952 218,58
* Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.		056	424 193 049,91	194 353 523,81

Akciová společnost		Poznámka
Právní forma účetní jednotky	Předmět podnikání	
29.06.2023 Sestaveno dne	Schváleno valnou hromadou dne	Podpisový záznám statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznám fyzické osoby, která je účetní jednotkou 



**Příloha účetní závěrky společnosti  
ČSAD Liberec, a. s.  
za účetní období od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022**

Příloha je zpracována v souladu s vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů. Údaje přílohy vycházejí z účetních písemností společnosti a z dalších podkladů, které má společnost k dispozici.



**OBSAH:**

<b>OBSAH:</b> .....	2
1 Obecné informace .....	4
2 Účetní jednotky, v nichž má společnost podstatný nebo rozhodující vliv, v nichž je společnost společníkem s neomezeným ručením .....	4
3 Zaměstnanci, osobní náklady, odměny .....	5
4 Poskytnutá peněžitá či jiná plnění osobám, které jsou statutárním orgánem, členům statutárních nebo jiných řídících a dozorčích orgánů a bývalým osobám a členům těchto orgánů.....	5
5 Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování .....	5
5.1 Aplikace obecných účetních zásad, použité účetní metody, způsoby oceňování a odpisování	5
5.2 Ocenění a účtování dlouhodobého nehmotného majetku .....	5
5.3 Ocenění a účtování dlouhodobého hmotného majetku .....	6
5.4 Ocenění a účtování dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku vytvořeného vlastní činností .....	6
5.5 Ocenění a účtování finančního majetku .....	6
5.6 Ocenění a způsob účtování zásob .....	6
5.7 Peněžní prostředky .....	6
5.8 Ocenění a účtování dlouhodobých a krátkodobých pohledávek .....	6
5.9 Ocenění dlouhodobých a krátkodobých závazků a přijatých úvěrů .....	6
5.10 Ocenění a účtování vlastního kapitálu .....	7
5.11 Ocenění a účtování o dani z příjmu .....	7
5.12 Ocenění a účtování výnosů a nákladů .....	7
5.13 Informace o odchylkách od použitych účetních metod a vliv na majetek a závazky, finanční situaci a výsledek hospodaření .....	7
5.14 Způsob stanovení opravných položek, oprávek k majetku, způsob stanovení rezerv, způsob uplatněný při přepočtu údajů v cizích měnách a na českou měnu, způsob stanovení reálné hodnoty příslušného majetku a závazků, údaje o rozsahu, podstatě a druhu derivátů .....	8
5.15 Použití odhadů .....	8
5.16 Následné události .....	8
5.17 Přehled o peněžních tocích .....	9
6 Doplňující informace k rozvaze a výkazu zisku a ztráty .....	9
6.1 Srovnatelnost informací s minulým obdobím .....	9
6.2 Významné události v účetním období 2022 .....	9
6.3 Významné údaje, které nejsou v rozvaze a výkazu zisku a ztráty samostatně vykázány .....	9
6.4 Dlouhodobý majetek .....	10
6.5 Pohledávky .....	11
6.6 Tvorba opravných položek .....	11
6.7 Zásoby .....	11
6.8 Dluhy .....	11
6.9 Zákonné a ostatní rezervy .....	12
6.10 Bankovní úvěry .....	12
6.11 Nebankovní úvěry .....	13
6.12 Ostatní aktiva a časové rozlišení .....	13
6.13 Ostatní pasiva a časové rozlišení .....	13
6.14 Výnosy a náklady .....	13
6.15 Vlastní kapitál účetní jednotky .....	13
6.16 Daň z příjmů – respektive rezerva na daň z příjmů .....	14
6.17 Odložená daň .....	14
7 Majetek a závazky neuvedené v rozvaze .....	14
8 Druhové členění nákladů, vykazuje-li společnost ve výkazu zisku a ztráty náklady členěné podle účelu .....	15



9	Transakce společnosti se spřízněnými stranami, pokud byly tyto transakce významné a nebyly uzavřeny za běžných tržních podmínek.....	15
10	Předpoklad nepřetržitého trvání účetní jednotky.....	17
11	Ostatní předepsané náležitosti (CF a výkaz o změnách VK) .....	19



## 1 OBECNÉ INFORMACE

Obchodní firma:	ČSAD Liberec, a. s.
Sídlo:	Liberec 6, České mládeže 594/33
Datum vzniku účetní jednotky:	1. ledna 1999
Identifikační číslo:	25045504
Právní forma:	Akciová společnost
Hlavní předmět podnikání:	Silniční motorová doprava Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 Živnostenského zákona Opravy silničních vozidel
Rozvahový den:	31. 12. 2022
Okamžik sestavení účetní závěrky:	
Účetní závěrka je sestavena v měně:	CZK

Fyzické a právnické osoby podílející se více než 20 % na základním kapitálu účetní jednotky

Společník	podíl na základním kapitálu v %
Autobusy LK, s.r.o.	97,45%

Základní kapitál účetní jednotky: 140 037 400,- Kč

Změny a dodatky provedené v účetním období v obchodním rejstříku

V účetním období byly provedeny změny v obchodním rejstříku:

Ing. Jaroslav Zámečník - člen dozorčí rady, odstoupil z funkce : 20.dubna 2021,  
den zániku funkce: 21. května 2021, vymazáno: 9.listopadu 2022

**Popis organizační struktury účetní jednotky a její zásadní změny během účetního období**

**Struktura:**

akcionář --- statutární orgán/dozorčí orgán --- řídící pracovníci --- zaměstnanci

K zásadním změnám během účetního období nedošlo.

Jména a příjmení členů statutárních a dozorčích orgánů k rozvahovému dni

Jména a příjmení	Funkce	Vznik funkce/členství
Martin Bobek	Předseda představenstva	31.12.2019
Ing. Jiří Zdražil	člen představenstva	2.1.2020
Milan Götz	člen představenstva	21.7.2020
Ing. Dan Ramzer	Předseda dozorčí rady	15.10.2018
Ing. Jan Sviták	Člen dozorčí rady	9.3.2021
Jiří Löffelmann	Člen dozorčí rady	9.3.2021
Ing. Stanislav Říha	Člen dozorčí rady	9.3.2021

## 2 ÚČETNÍ JEDNOTKY, V NICHŽ MÁ SPOLEČNOST PODSTATNÝ NEBO ROZHODUJÍCÍ VLIV, V NICHŽ JE SPOLEČNOST SPOLEČNÍKEM S NEOMEZENÝM RUČENÍM

Nejsou takové účetní jednotky.



### 3 ZAMĚSTNANCI, OSOBNÍ NÁKLADY, ODMĚNY

	Celkem
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	241, z toho 2 řídící pracovníci
Mzdové náklady v tis. Kč (bez náhrad nemocenské)	123 940
Odměny osobám, které jsou statutárním orgánem, členům statutárních a dozorčích orgánů v tis. Kč	1 013
Vzniklé nebo sjednané penzijní závazky (dluhy) bývalých členů statutárních a dozorčích orgánů v tis. Kč	Nejsou

### 4 POSKYTNUTÁ PENĚŽITÁ ČI JINÁ PLNĚNÍ OSOBÁM, KTERÉ JSOU STATUTÁRNÍM ORGÁNEM, ČLENŮM STATUTÁRNÍCH NEBO JINÝCH ŘÍDÍCÍCH A DOZORČÍCH ORGÁNŮ A BÝVALÝM OSOBÁM A ČLENŮM TĚCHTO ORGÁNŮ

Nejsou poskytnutá žádná peněžitá či jiná plnění.

### 5 POUŽÍVANÉ ÚČETNÍ METODY, OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY A ZPŮSOBY OCEŇOVÁNÍ

#### 5.1 Aplikace obecných účetních zásad, použité účetní metody, způsoby oceňování a odpisování

Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění, vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví ve znění pozdějších předpisů pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví v platném znění a českými účetními standardy pro podnikatele v platném znění. Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu o oceňování majetku historickými cenami, zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti a zásadu opatrnosti.

Účetní jednotka použila účetní metody způsobem, který vychází z předpokladu, že společnost bude nepřetržitě pokračovat ve své činnosti.

Údaje v této účetní závěrce jsou vyjádřeny v tisících korunách českých (v tis. Kč), není-li uvedeno jinak.

#### 5.2 Ocenění a účtování dlouhodobého nehmotného majetku

Dlouhodobým nehmotným majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než 1 rok a jehož ocenění je vyšší než 60 tis. Kč v jednotlivém případě.

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku, které nejsou součástí pořizovací ceny majetku, a pokud převýšily u jednotlivého majetku v úhrnu za zdaňovací období částku 60 tis. Kč, zvyšují jeho pořizovací cenu. Běžné opravy a údržba se účtuje do nákladů.

Drobny nehmotný majetek od 1–60 tis. Kč se účtuje přes účet časového rozlišení 381xx, v ocenění 1–20 tis. Kč vstupuje v plné výši do nákladů na účet 518xxx, v ocenění 20–40 tis. Kč je rozpouštěn do nákladů po dobu 36 měsíců na účet 518xxx a v ocenění 40–60 tis. Kč je rozpouštěn do nákladů na účet 518xxx po dobu 48 měsíců.



### **5.3 Ocenění a účtování dlouhodobého hmotného majetku**

Dlouhodobým hmotným majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než 1 rok a jehož ocenění je vyšší než 40 tis. Kč v jednotlivém případě.

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Technická zhodnocení, nesplňující všechny požadavky na technické zhodnocení z pohledu celého účetního období, se evidují v jednorázových nákladech.

Běžné opravy a údržba se účtuje do nákladů.

Drobný hmotný majetek od 1–40 tis. Kč se účtuje přes účet časového rozlišení 381xx, v ocenění 1–10 tis. Kč vstupuje v plné výši do nákladů na účet 501xxx, v ocenění 10 – 25 tis. Kč je rozpouštěn do nákladů po dobu 36 měsíců na účet 501xxx a v ocenění 25 – 40 tis. Kč je rozpouštěn do nákladů na účet 501xxx po dobu 48 měsíců.

### **5.4 Ocenění a účtování dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku vytvořeného vlastní činností**

Účetní jednotka nemá dlouhodobý majetek vytvořený vlastní činností.

### **5.5 Ocenění a účtování finančního majetku**

Účetní jednotka nemá dlouhodobý ani krátkodobý finanční majetek.

### **5.6 Ocenění a způsob účtování zásob**

Nakoupené zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami. Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, clo, provize atd.).

Zásoby jsou účtovány způsobem B.

### **5.7 Peněžní prostředky**

Peněžní prostředky tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech.

### **5.8 Ocenění a účtování dlouhodobých a krátkodobých pohledávek**

Pohledávky se vykazují ve jmenovité hodnotě, respektive v ceně pořizovací na příslušných rozvahových účtech. Pochybné pohledávky se individuálně posuzují a jejich hodnota se případně sníží opravnou položkou, účtovanou na vrub nákladů.

Dohadné účty aktivní se oceňují na základě odborných odhadů a propočtů.

Pohledávky i dohadné účty aktivní se rozdělují na krátkodobé (doba splatnosti do 12 měsíců včetně) a dlouhodobé (splatnost nad 12 měsíců), s tím, že krátkodobé jsou splatné do jednoho roku od rozvahového dne.

### **5.9 Ocenění dlouhodobých a krátkodobých závazků a přijatých úvěrů**

Vykazují se ve jmenovité hodnotě na příslušných rozvahových účtech. Za krátkodobé závazky a úvěry se ve výkaznictví považují položky, které jsou splatné do jednoho roku od data účetní závěrky.

Za krátkodobý úvěr se považuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od rozvahového dne.



Dohadné účty pasivní jsou oceňovány na základě odborných odhadů a propočtu. Rozdělují se na krátkodobé a dlouhodobé.

### **5.10 Ocenění a účtování vlastního kapitálu**

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku Krajského soudu v Ústí nad Labem.

Případné zvýšení nebo snížení základního kapitálu na základě rozhodnutí valné hromady, které nebylo ke dni účetní závěrky zaregistrováno, se vykazuje jako změny základního kapitálu. Vklady přesahující základní kapitál se vykazují jako ážio.

Ostatní kapitálové fondy jsou tvořeny peněžitými vklady nad hodnotu základního kapitálu.

### **5.11 Ocenění a účtování o dani z příjmu**

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomocí platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy atd.). Dále se zohledňují položky snižující základ daně (dary), odčitatelné položky (daňová ztráta, náklady na realizaci projektů výzkumu a vývoje) a slevy na dani z příjmů.

Výpočet odložené daně je založen na závazkové metodě vycházející z rozvahového přístupu. Odložená daňová povinnost odráží daňový dopad přechodných rozdílů mezi zůstatkovými hodnotami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmu s přihlédnutím k období realizace. Společnost o odloženém daňovém dluhu účtuje vždy a o odložené daňové pohledávce s ohledem na zásadu opatrnosti.

V případě, že účetní závěrka předchází konečnému výpočtu daně z příjmů, vytváří účetní jednotka rezervu na daň z příjmů.

### **5.12 Ocenění a účtování výnosů a nákladů**

Výnosy a náklady se účtujují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí.

Výnosy z hlavní činnosti jsou zaúčtovány v hodnotě přijatého plnění nebo plnění, které bude přijato, a představují pohledávky za zboží a služby poskytnuté v průběhu běžné činnosti, po odečtení slev, daně z přidané hodnoty a dalších daní souvisejících s prodeji.

Tržby z prodeje zboží jsou zaúčtovány v okamžiku, kdy dojde k doručení zboží a převedení práv vztahujících se k tomuto zboží.

### **5.13 Informace o odchylkách od použitých účetních metod a vliv na majetek a závazky, finanční situaci a výsledek hospodaření**

Představenstvo společnosti nechalo vypracovat u odborné společnosti PRAGUE ACCOUNTING SERVICES s.r.o., IČO:25094921 odborné posouzení dopadů uzavření smluvního vztahu ÚJ s ČSOB, jejímž předmětem je úrokový swap (Interest rate swap) představující výměnu pohyblivé úrokové sazby PRIBOR 1M+0,15% p.a. u úvěrových smluv za fixní sazbu 1,65 % za účelem zajištění rizik růstu úrokových sazeb.

Na základě provedeného odborného posouzení ÚJ eviduje náklady SWAPU jako nákladové úroky přes syntetický účet 562 a jiné účetní operace v souvislosti se sjednaným swapem neúčtuje.

Dle tohoto posouzení metoda zajištění peněžních toků v případě úrokového swapu zajišťuje věrný a poctivý obraz v účetnictví.



**5.14 Způsob stanovení opravných položek, oprávek k majetku, způsob stanovení rezerv, způsob uplatněný při přepočtu údajů v cizích měnách a na českou měnu, způsob stanovení reálné hodnoty příslušného majetku a závazků, údaje o rozsahu, podstatě a druhu derivátů**

**Způsob stanovení opravných položek**

**Opravné položky k zásobám**

Opravná položka k pomalu obrátkovým a zastaralým zásobám či jinak dočasně znehodnoceným zásobám je tvořena na základě analýzy obrátkovosti zásob a na základě individuálního posouzení zásob. V účetním období 2022 nejsou evidovány takové zásoby, opravné položky nebyly tvořeny.

**Opravné položky k pohledávkám**

Společnost vytváří zákonné a účetní položky k pohledávkám na základě jejich věkové struktury do celkové výše 100 % jejich hodnoty.

Druh opravné položky	Způsob stanovení OP	Zdroj informací k určení výše OP
Zákonné	§8, § 8a, § 8c zákona č. 593/1992 Sb., o rezervách a § 55 Vyhlášky č. 500/2002 Sb.	Seznam pohledávek dle splatnosti a jednotlivých dlužníků
Ostatní	§ 55 Vyhlášky č. 500/2002 Sb.	Seznam pohledávek dle splatnosti a jednotlivých dlužníků

**Způsob stanovení odpisových plánů dlouhodobého majetku**

Odpisový plán účetních odpisů dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku sestavila účetní jednotka v interní směrnici tak, že majetek je odepisován měsíčně, od následujícího měsíce po zařazení do užívání. Daňové odpisy jsou prováděny zrychleným způsobem dle zákona o daních z příjmu.

**Způsob stanovení rezerv**

Rezervy jsou vytvářeny k pokrytí budoucích rizik a výdajů, u nichž je znám účel, je pravděpodobné, že nastanou, avšak není jistá částka nebo datum, v němž budou plněny.

**Způsob uplatněný při přepočtu údajů v cizích měnách a na českou měnu**

Při přepočtu cizích měn na českou měnu používá společnost v průběhu účetního období denní kurz vyhlášovaný ČNB vždy k prvnímu dni stanoveného období (účetní období). Neuhrazené pohledávky a závazky, krátkodobý finanční majetek v cizích měnách jsou přepočítány k poslednímu dni příslušného roku kurzem vyhlášeným ČNB.

**Způsob stanovení reálné hodnoty u majetku a závazků, které se v souladu se zákonem oceňují reálnou hodnotou**

Účetní jednotka nestanovuje reálnou hodnotu u majetku a závazků. Společnost eviduje úrokový SWAP a v roce 2022 se odchylila v této problematice dle účetních metod (viz bod 5.13.).

**5.15 Použití odhadů**

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

**5.16 Následné události**

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.



V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem zohledňujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

### **5.17 Přehled o peněžních tocích**

Přehled o peněžních tocích byl sestaven nepřímou metodou. Peněžní ekvivalenty představují krátkodobý likvidní majetek, který lze snadno a pohotově převést na předem známou částku v hotovosti. Peněžní toky z provozních, investičních nebo finančních činností jsou uvedeny v přehledu o peněžních tocích nekompenzovaně.

## **6 DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY**

### **6.1 Srovnatelnost informací s minulým obdobím**

Údaje jsou srovnatelné.

### **6.2 Významné události v účetním období 2022**

Rok 2022 byl zcela zásadně ovlivněn převzetím oblasti Českolipska od 12.12.2021. V hospodaření společnosti se projevil pozitivní synergický efekt ze zajišťování veřejné dopravy ve druhé oblasti, tj. oblasti Českolipsko.

Společnost ČSAD Liberec, a.s. rozšířila majetek o zakoupenou budovu č.p. 251, v pořizovací ceně 21 069 tis. Kč s přilehlými pozemky o celkové výměře 17 641 m<sup>2</sup> v ceně pořízení 431 tis. Kč, v k. ú. Stružnice u České Lípy. Objekt je postupně modernizován a vybavován za účelem vykonávání opravárenské činnosti zejména pro autobusy oblasti Českolipska.

V roce 2022 bylo pořízeno 22ks převážně nízkopodlažních autobusů IVECO, CROSSWAY, ROŠERO, SOR k zajišťování dopravní obslužnosti obou oblastí.

### **6.3 Významné údaje, které nejsou v rozvaze a výkazu zisku a ztráty samostatně vykázány**

#### **Přijaté kompenzace a dotace na provozní účely**

Účetní jednotka v roce 2022 obdržela kompenzaci ve výši 265 870 tis. Kč na krytí závazků veřejné služby v přepravě osob a 482 tis. Kč z kompenzačních programů COVID 19 na snížení dopadů vládních nařízení v boji s virovou pandemií. Společnost obdržela dotaci na realizaci projektu „Profesní vzdělávání zaměstnanců ČSAD Liberec, a.s.“ z Operačního programu Zaměstnanost Ministerstva práce a sociálních věcí ČR v roce 2022 ve výši 598 tis. Kč. Cílem projektu je zvýšení odborné úrovně znalostí, dovedností a souladu kvalifikační úrovně zaměstnanců společnosti s požadavky trhu práce. Jedná se o prohloubení technických a odborných dovedností zaměstnanců.



## 6.4 Dlouhodobý majetek

### Pořizovací cena

Položka	Stav k 31.12.2022	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31. 12. 2022	Oprávky k 31. 12. 2022	ZC k 31. 12. 2022
Samostatné movité věci	474 051	61 177	1 493	533 735	126 185	407 550
Software	2 005	50	0	2 055	1 595	460
Zálohy na DHM	0	243	0	243	0	243
Nedokončený DNM	0	50	50	0	0	0
Nedokončený DHM	13 429	94 221	82 489	25 161	0	25 161
Budovy, haly a stavby	0	22 121	0	22 121	909	21 212
Pozemky	0	431	0	431	0	431
Celkem	489 485	178 293	84 032	583 746	128 689	455 057

### Oprávky

Položka	Stav k 31.12.2021	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31. 12. 2022
Samostatné movité věci	85 348	42 330	1 493	126 185
Software	1 255	340	0	1 595
Budovy, haly a stavby	0	909	0	909
Celkem	86 603	43 579	1 493	128 689

### Zústatková hodnota

Položka	ZC k 31.12.2020	ZC k 31. 12. 2021	ZC k 31. 12. 2022
Samostatné movité věci	243 899	388 703	407 550
Software	1 082	750	460
Zálohy na DHM	0	0	243
Nedokončený DNM	0	0	0
Nedokončený DHM	0	13 429	25 161
Budovy, haly a stavby	0	0	21 212
Pozemky	0	0	431
Celkem	244 981	402 882	455 057

Dlouhodobý majetek je k rozvahovému dni zatížen zástavním právem: autobusy jsou zastaveny ve prospěch úvěrující společnosti.



## 6.5 Pohledávky

### Pohledávky z obchodních vztahů v tis. Kč

Pohledávky	Z obchodních vztahů
Se splatností delší než 5 let k rozvahovému dni	0

### Pohledávky vůči státní správě

Účetní jednotka eviduje k 31. 12. 2022 pohledávku vůči FÚ z titulu DPH ve výši 12 244 tis. Kč.

### Souhrnná výše pohledávek z titulu půjček

Společnost má pohledávky z titulu půjček vůči zaměstnancům ve výši 10 tis. Kč.

### Pohledávky za společníky

Společnost nemá žádné pohledávky za společníky.

## 6.6 Tvorba opravných položek

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv dle individuálního hodnocení bonity pohledávek.

## 6.7 Zásoby

Účetní jednotka má k datu účetní závěrky zásoby materiálu ve výši 4 527 tis. Kč - PHM, výstrojní materiál, náhradní díly a zásoby zboží ve výši 25 tis. Kč – žákovské průkazky a hologramy.

## 6.8 Dluhy

### Dluhy z obchodních vztahů v tis. Kč

Dluhy	Z obchodních vztahů
Se splatností delší než 5 let k rozvahovému dni	0

### Závazky do splatnosti:

Dluhy	K 31. 12. 2022
pojistné na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti	3 390 tis. Kč
veřejného zdravotního pojištění	1 463 tis Kč
evidované daňové nedoplatky u místně příslušného finančního úřadu	879 tis. Kč

### Dluhy kryté podle zástavního práva nebo jištěné jiným způsobem

Účetní jednotka má takový majetek – autobusy jsou zastaveny ve prospěch úvěrujících společností.

Převedené nebo poskytnuté zajištění k rozvahovému dni



Účetní jednotka nemá takové zajištění.

#### Penzijní závazky

Společnost nemá penzijní závazky.

#### Závazky po splatnosti z nájmu movitého a nemovitého majetku- splácené dle splátkového kalendáře :

Nájem areálu pro provoz své činnosti na adrese České mládeže 594/33 Liberec 6 od společnosti FinReal Liberec, a.s a vnitroblokové čerpací stanice - zůstatek k 31. 12. 2022 je výši 976 tis. Kč.

Nájem plochy autobusového nádraží od společnosti ANL s.r.o. – zůstatek k 31. 12. 2022 je 295 tis. Kč.

Nájem nebytových prostor na adrese Vaňurova 885/5 – Liberec od Ing. Petra Wasserbauera – zůstatek k 31. 12. 2022 je 48 tis. Kč.

#### 6.9 Zákonné a ostatní rezervy

Zákonné rezervy tvořeny nebyly, nebyl detekován důvod pro jejich tvorbu. K 31.12.2022 dotvořila účetní jednotka z důvodu opatrnosti rezervu na možná rizika plynoucí z uplatnění nároku společnosti Bonett související s dorovnáním obchodní marže na výši 5 487 tis. Kč, rezervu na nevyčerpanou dovolenou zaměstnanců v roce 2022 ve výši 3 252 tis. Kč. Podrobnější informace k této soudním sporům jsou uvedeny níže v části 7. Celková kumulovaná výše natvořených rezerv k 31. 12. 2022 činí 8 739 tis. Kč.

#### 6.10 Bankovní úvěry

Kontokorentní úvěr byl počínaje dnem 1.12.2021 zvýšen z 4 500 tis. Kč na 20 000 tis. K. Kč, úrok ve výši 3,5 % p.a., bez zajištění, splatnost 1 rok. K 31. 12. 2022 byl kontokorent, dle aktuální finanční situace, čerpán 25 dní v maximální výši 14 578 tis. Kč a to z důvodu pozdržení plateb Ministerstva dopravy ČR v rámci kompenzace povinně poskytovaných slev z jízdného a bezplatné přepravy ve veřejné osobní dopravě vlivem pozdější změny státního rozpočtu koncem roku 2022.

Bankovní úvěry na pořízení nových autobusů – dlouhodobý majetek, ČSOB Liberec – úvěrující banka..:

Číslo smlouvy	Celkem výše úvěru v Kč	Analytický účet	Předmět úvěrování	začátek	konec	Zůstatek jistiny k 31.12.2022 v Kč
2019003873	2 900 000	461 200	2x BUS	9.5.2019	10.3.2025	1 183 613
2020001195	14 000 000	461 201	9x BUS Iveco	25.5.2020	25.4.2028	7 073 694
2020001532	74 054 040	461 202	17x BUS Iveco	25.5.2020	25.4.2030	41 071 993
2020005390	10 300 000	461 203	2x BUS, 11xBUS	25.11.2020	25.11.2026	4 270 478
2020015746	113 000 000	461 204	24x BUS	25.7.2021	25.5.2031	72 281 256
2021015465	120 000 000	461 205	18xBUS	30.11.2021	25.4.2033	107 271 634
2021015563	36 000 000	461 206	BUSY	30.11.2021	25.12.2028	28 988 620
2022002139	60 000 000	461 207	BUSY	30.11.2021	25.6.2035	58 126 550
<b>Celkem</b>						<b>320 267 838</b>

Z jistiny uvedené výše je do konce roku 2023 splatná jistina ve výši 35 742 tis. Kč a zachycena jako krátkodobý bankovní úvěr.



## 6.11 Nebankovní úvěry

Nebankovní úvěry jsou poskytnuty na obnovu vozového parku: uvedeno v celých Kč

společnost	Smlouva	SPZ	Výše úvěru	předmět	začátek	konec	Zůstatek jistiny k 31.12.2022
SG Equipment	17010691/18	5L7 5552	8 645 420	Futura	3.12.2018	15.11.2026	3 796 052
SG Equipment	17010691/18	5L7 5553	8 645 420	Futura	3.12.2018	15.11.2026	3 796 052

## 6.12 Ostatní aktiva a časové rozlišení

Náklady příštích období k 31. 12. 2022 jsou ve výši 2 487 tis. Kč, z toho ve výši 485 tis. Kč je zejména uhrazené pojistné na rok 2023 a 1 503 tis. Kč časové rozlišení pořízeného drobného dlouhodobého majetku do 40.000,- Kč.

Příjmy příštích období činí k 31. 12. 2022 výši 1 055 tis. Kč. Jedná se o vystavené faktury od 1. 1. 2023 na kompenzaci slev jízdního, plněním spadajícím do období končícím k 31. 12. 2022.

## 6.13 Ostatní pasiva a časové rozlišení

Účetní jednotka eviduje k 31. 12. 2022 dohadné účty pasivní ve výši 318 tis. Kč, jedná se o dohad na energie.

Výdaje příštích období obsahují časově rozlišené výdaje a jsou ve výši 2 435 tis. Kč – přijaté faktury v účetním období od 1. 1. 2023, plněním spadající do účetního období končící k 31. 12. 2022.

## 6.14 Výnosy a náklady

### Výnosy

- Tržby z prodeje služeb ve výši 158 489 tis. Kč – jedná se o tržby z přeprav cestujících ve veřejné dopravě, reklamní a nájemní služby, komerční přepravy a opravárenská činnost.
- Tržby z prodeje zboží ve výši 150 tis. Kč – jedná se především o tržby z prodeje žákovských průkazek, OPUSCARD atd.
- Tržby z prodeje dlouhodobého majetku 559 tis. Kč – prodej autobusu.
- Tržby z prodeje materiálu 119 tis. Kč – prodej materiálu z opravárenské činnosti.
- Ostatní provozní výnosy ve výši 269 317 tis. Kč – jedná se především o služby související se zajišťováním dopravní obslužnosti.

### Náklady

- Výkonová spotřeba ve výši 170 020 tis. Kč – náklady související s provozem společnosti.
- Osobní náklady ve výši 168 058 tis. Kč - mzdy zaměstnanců včetně zdravotního a sociálního pojištění, z toho 1 429 tis. Kč – odměny představenstva a dozorčí rady. Úroky společnosti ve výši 18 114 tis. Kč – jedná se úroky z úvěrů, půjček a úroky z prodlení.

## 6.15 Vlastní kapitál účetní jednotky

Základní kapitál společnosti je ve výši 140 037 tis. Kč. Emisní kurs každé upisované akcie společnosti se rovná její jmenovité hodnotě. Jmenovitá hodnota každé z upisovaných akcií činí 100,- Kč, všechny upisované akcie byly zaknihovanými akcemi ve formě na jméno.



Vlastní kapitál společnosti je ve výši 139 284 tis. Kč, k 31. 12. 2022 je složen:

- Akcie

Druh akcie	Počet	Nominální hodnota	Nesplacený vklad	Lhůta splatnosti
Na jméno	1 400 374	100	-	-

- Emisní ážio ve výši – 3 401 tis. Kč.
- Ostatní kapitálové fondy – 25 290 tis. Kč (vznik při transformaci účetní jednotky do akciové společnosti).
- Nerozdělený výsledek hospodaření minulých let – ve výši (-)47 269 tis. Kč.
- Výsledek hospodaření za účetní období – zisk ve výši (+)13 495 tis. Kč, po zdanění, a bude navržen ke schválení na valné hromadě na převod částečné úhrady neuhrané ztráty minulých let.

#### 6.16 Daň z příjmů – respektive rezerva na daň z příjmů

Na základě kalkulace daňové povinnosti společnost předpokládá záporný základ daně a tedy netvoří rezervu na splatnou daň z příjmů právnických osob.

#### 6.17 Odložená daň

Výpočet odložené daně vychází zejména z dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku, z rezerv, z nezaplacených smluvních sankcí. K 31. 12. 2022 společnost eviduje odložený daňový závazek ve výši 1 768 tis. Kč.

### 7 MAJETEK A ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE

#### Soudní spory

- Soudní spory, ve kterých je společnost žalobcem:
  - Žalovaný: Asociace HELP YOU – žaloba na úhradu poskytnutých reklamních služeb (soudní spor na finanční plnění ve výši: 14 tis. Kč).
  - Žalovaný: EM TEST ČR spol. s r.o., IČO: 62362771 – žaloba na úhradu smluvních pokut (soudní spor na finanční plnění ve výši: 7.612 tis. Kč).
- Soudní spory, ve kterých je Společnost žalovaná:
  - Žalobce 1): BUSCONNECT s.r.o., IČO: 09084169 se sídlem: Praha 5, Rotavská 2656/2b, PSČ 155 00 zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 330592
  - Žalobce 2): ČSAD Česká Lípa a.s., IČO: 25497987 se sídlem: Praha 5, Rotavská 2656/2b, PSČ 155 00 zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 9615
  - Žalobce 3): BUS.COM a.s., IČO: 25497995 se sídlem: Praha 5, Rotavská 2656/2b, PSČ 155 00 zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 9616

Žalobou ze dne 29.3.2021 se žalobci domáhají ochrany proti nekalosoutěžnímu jednání žalovaných:

- Žalovaný 1): ČSAD Liberec, a.s., IČO: 25045504 se sídlem: Liberec, České mládeže 594/33, Liberec VI-Rochlice, PSČ 460 06 zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl B, vložka 1126
- Žalovaný 2): Liberecký kraj, IČO: 70891508 se sídlem: Liberec, U Jezu 642/2A, Liberec IV-Perštyn, PSČ 460 01



- Žalovaný 3): Autobusy LK, s.r.o., IČO: 06897517 se sídlem: Liberec, U Jezu 525/4, Liberec IV-Perštýn, PSČ 460 01 zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl C, vložka 41201

Na níže uvedené soudní spory společnost vytvořila rezervu na soudní spory ve výši jistiny těchto žalob s ohledem na skutečnost, že existuje významná pravděpodobnost, že společnost v těchto soudních sporech neuspěje:

Žalobou ze dne 15. 10. 2021 se společnost Bonett Gas Investment, a.s., IČO: 28253655, se sídlem Křížíkova 237/36a, Karlín, 186 00 Praha 8 („Bonett Gas Investment“) domáhá po společnosti ČSAD Liberec a.s., IČO: 25045504, se sídlem České mládeže 594/33, Liberec VI-Rochlice, 460 06 Liberec („ČSAD Liberec“) zaplacení částky 3.752.900,12 Kč s příslušenstvím jako ztráty na prodejní marži ohledně neodebraného množství CNG za roky 2016-2020, a to v souvislosti se smlouvou o dodávkách CNG ze dne 6. 10. 2009 ve znění dodatku č. 1 ze dne 31.8.2010.

- Rozsudkem Okresního soudu v Liberci ze dne 31. 3. 2022 bylo žalobě částečně vyhověno v rozsahu částeck (i) 1.278.529 Kč s příslušenstvím, (ii) 979.329,35 Kč příslušenstvím, (iii) 843.712 Kč s příslušenstvím a byla přiznána částka (iv) 259.556 Kč jako náhrady nákladů řízení. Ve zbylé části nároku týkající se příslušné DPH byla žaloba zamítnuta. Dne 7. 6. 2023 Krajský soud v Ústí nad Labem, pobočka v Liberci vyhlásil rozsudek, kterým rozsudek soudu I. stupně jako věcně správný potvrdil. Rozsudek odvolacího soudu není pravomocný, neboť prozatím nebyl doručen účastníkům v písemném vyhotovení.

Žalobou ze dne 22. 9. 2022 se společnost Bonett Gas Investment domáhá po společnosti ČSAD Liberec zaplacení částky 1.370.203,21 Kč s příslušenstvím jako ztráty na prodejní marži ohledně neodebraného množství CNG za rok 2021, a to v souvislosti se smlouvou o dodávkách CNG ze dne 6. 10. 2009 ve znění dodatku č. 1 ze dne 31.8.2010.

- Okresní soud v Liberci dne 6. 6. 2023 vyhlásil rozsudek, kterým žalobě v plném rozsahu vyhověl. Písemné vyhotovení rozsudku nebylo prozatím doručeno účastníkům.

Žalobou ze dne 30. 1. 2023 se společnost Bonett Gas Investment domáhá po společnosti ČSAD Liberec zaplacení částky 1.512.987,00 Kč s příslušenstvím z titulu smluvní pokuty za prodlení se splněním úhrady ztráty na prodejní marži za roky 2016-2021, a to v souvislosti se smlouvou o dodávkách CNG ze dne 6. 10. 2009 ve znění dodatku č. 1 ze dne 31.8.2010.

- Řízení probíhá před Okresním soudem v Liberci, lze očekávat nařízení prvního jednání ve věci.

#### Majetek neuvedený v účetnictví

- Účetní jednotka eviduje v podrozvahové evidenci drobný dlouhodobý majetek v celkové výši 13 954 tis. Kč.

### **8 DRUHOVÉ ČLENĚNÍ NÁKLADŮ, VYKAZUJE-LI SPOLEČNOST VE VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY NÁKLADY ČLENĚNÉ PODLE ÚČELU**

Společnost nevykazuje výkaz zisku a ztráty v účelovém členění.

### **9 PŘEHLED O ZMĚNÁCH PENĚŽNÍCH TOKŮ**

Přehled o změnách peněžních toků je sestaven nepřímou metodou. V tis. Kč.



P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období		21 808
<b>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</b>			
Z.		Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	11 727
A.	1	Úpravy o nepeněžní operace	59 717
A.	1 1	Odpisy dlouhodobého majetku a umořování opravné položky k nabytému majetku	43 579
A.	1 2	Změna stavu opravných položek a rezerv	486
A.	1 3	Zisk z prodeje dlouhodobého majetku	-376
A.	1 5	Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku a vyúčtované výnosové úroky	16 028
A.	*	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu</b>	71 444
A.	2	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-13 881
A.	2 1	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	-35 644
A.	2 2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	24 554
A.	2 3	Změna stavu zásob	-2 791
A.	**	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním</b>	57 563
A.	3	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku	-18 226
A.	4	Přijaté úroky	2 197
A.	5	Zaplacená daň z příjmů a domérky daně za minulá období	0
A.	***	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	41 534
<b>Peněžní toky z investiční činnosti</b>			
B.	1	Výdaje spojené s nabytím dlouhodobého majetku	-85 703
B.	2	Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku	559
B.	***	<b>Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti</b>	-85 143
<b>Peněžní toky z finančních činností</b>			
C.	1	Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků	26 985
C.	2	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	0
C.	***	<b>Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti</b>	26 985
F.	<b>Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků</b>		-16 624
R.	<b>Stav peněžních prostředků a pen. ekvivalentů na konci účetního období</b>		5 183

## 10 PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

Položka	Text	Běžné období
A.	Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku (účet 411)	
A.1.	Počáteční stav	001 a.s. 140 037



A.2.	Zvýšení	002	0
A.3.	Snížení	003	0
A.4.	Konečný zůstatek	004	140 037
G.	Kapitálové fondy, emisní ažio		
G.1.	Počáteční zůstatek	027	28 692
G.2.	Zvýšení	028	0
G.3.	Snížení	029	0
G.4.	Konečný zůstatek	030	28 692
I.	Zisk účetních období (účet 428)		
I.1.	Počáteční zůstatek	035	-14 952
I.2.	Zvýšení	036	13 495
I.3.	Snížení	037	-14 952
I.4.	Konečný zůstatek	038	13 495
J.	Ztráta minulých účetních období (účet 429)		
J.1.	Počáteční zůstatek	039	-32 317
J.2.	Zvýšení	040	-14 952
J.3.	Snížení	041	
J.4.	Konečný zůstatek	042	-47 269
K.	Zisk/ztráta za účetní období po zdanění	043	13 495
X.1.	Počáteční zůstatek	044	121 460
X.2.	Zvýšení	045	-1 458
X.3.	Snížení	046	-14 952
X.4.	Konečný zůstatek X.1. + X.2. - X.3.	047	134 955

## 11 TRANSAKCE SPOLEČNOSTI SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI, POKUD BYLY TYTO TRANSAKCE VÝZNAMNÉ A NEBYLY UZAVŘENY ZA BĚŽNÝCH TRŽNÍCH PODMÍNEK

Nebyly takové transakce. Transakce se spřízněnými subjekty proběhly za běžných tržních podmínek. Transakce jsou uvedeny ve Zprávě o vztazích.

## 12 PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ ÚČETNÍ JEDNOTKY

V říjnu 2018 došlo ke změně majoritního vlastníka účetní jednotky, stala se jím společnost Autobusy LK, s.r.o., která je 100 % vlastněna Libereckým krajem. Díky této transakci účetní jednotka dosáhla zlepšení finanční situace, stabilizovala se a byla připravena rozšířit svou působnost v rámci dopravní obslužnosti Libereckého kraje.

Ke konci roku 2019 uzavřela Společnost novou desetiletou smlouvu s Libereckým krajem na zajištění dopravní obslužnosti oblasti Liberecko (SEVER). Smlouva je uzavřena v režimu BRUTTO, což znamená zamezení rizika propadu tržeb na straně dopravce, tj. riziko poklesu tržeb z jízdního tímto přechází na objednatele (Liberecký kraj).

V souladu se strategií rozšířování působnosti v rámci Libereckého kraje došlo k významnému posílení vlastního kapitálu novými vklady, když valná hromada konaná dne 20. 5. 2021 schválila zvýšení základního kapitálu Společnosti o částku 55.000 tis. Kč na celkovou částku 140 037 tis. Kč. Nové vklady byly použity v rámci financování nákupu nové a zánovní dopravní techniky v roce 2021, jak pro oblast Liberecko (SEVER), tak především nově provozovanou oblast Českolipsko (ZÁPAD).



Od prosince roku 2021 Společnost zajišťuje na základě nové desetileté smlouvy s Libereckým krajem uzavřené v režimu přímého zadání vnitřnímu provozovateli (dopravci) Libereckého dopravní obslužnosti pro oblast Českolipsko (ZÁPAD). Tato smlouva je taktéž uzavřena v režimu BRUTTO, kdy riziko propadu tržeb nese objednatel, tj. Liberecký kraj.

Obě oblasti SEVER a ZÁPAD byly v r. 2022 Společností provozovány efektivně na ziskové bázi, která vedla k vykázání celkového výsledku hospodaření ve výši (+)13 495 tis. Kč, po zdanění. Důvodem pro toto efektivní hospodaření byly odpovědně stanovené ekonomické modely CDV pro obě tyto oblasti, které vedly k dostatečnému krytí přímých, režijních a správních nákladů alokovaných do hospodaření příslušného organizačního střediska. Dosažené celkové provozní výnosy, složené z vybraného jízdného a kompenzace z rozpočtu Libereckého kraje tak vedly k vykázání přiměřeného zisku, který se pozitivně promítá do celkového výsledku hospodaření za rok 2022.

Smluvní vztahy uzavřené s Libereckým krajem pro zajištění dopravní obslužnosti obsahují standardní model indexace jednotlivých položek kalkulační vzorce CDV pro další 12 ti měsíční období, resp. i období kalendářního roku. Díky této indexaci má Společnost, stejně jako další dopravci, systémově zajištěno krytí rostoucích provozních nákladů, které rostou zejména inflačními vlivy. Zároveň touto indexací CDV model efektivně reaguje na změny v cenách PHM, která standardně (odhlédneme-li od extrému deflačního prostředí) představuje jedinou nákladovou položku, které můžeme významně fluktuovat směrem dolů, tj. její indexace může vést k poklesu ročního zúčtovacího průměrného CDV.

Indexace, která proběhla pro období r. 2022 (resp. nového jízdního řádu platného počínaje prosincem 2021) zabezpečila hodnotu CDV pro obě oblasti SEVER a ZÁPAD, které v kombinaci s realizovanými skutečnými výkony, vedly k ziskovému provozu obou dopravních obslužnosti provozovaných v závazkovém režimu. Pro období r. 2023 (resp. nového jízdního řádu platného počínaje prosincem 2022) však nastala významně komplikovaná negativní situace v oblasti indexace přímých (variabilních) mzdových nákladů, která je ovlivněna tím, že z rozhodnutí Vlády ČR, které se promítlo do nařízení vlády č. 465/2022 Sb. došlo bohužel k úpravám (zvýšení) minimální a zaručené mzdy, přičemž však současně nedošlo k úpravám (zvýšení) v 5. kategorii platových tarifů platových tříd (do ní spadají řidiči, mechanici atd.), která je z hlediska pravidel indexace CDV rozhodující pro zvýšení (indexování) položky Mv - mzdové náklady variabilní.

Faktický důsledek na Společnost je v r. 2023 takový, že ačkoli Společnost v souladu s ujednáním s odbory provedla zvýšení mzdové hladiny, kdy tento mzdový růst je nižší, než obecný růst mzdových nákladů v ČR (společnost přitom v r. 2022 neprovedla významný růst svých nominálních mezd a odložila jej až na r. 2023) a nutně zvedla počet zaměstnanců v souvislosti s růstem požadovaných výkonů objednaných Libereckým krajem a plným provozem servisního zázemí pro oblast Českolipsko, nárůst položky Mv - mzdové náklady variabilní v kalkulačním vzorci CDV je minimální. V praxi lze konstatovat, že pokud vláda ČR rozhodla o úpravách (zvýšení) v 5. kategorii tak, jak tomu standardně dříve bylo, garantoval by model CDV vyšší výnosy v rozsahu minimálně 1,4 Kč/km, což by vedlo ke zvýšení ročního výnosu r. 2023 minimálně o 12 mil. Kč. Ke zvýšení mezd pro r. 2023 je třeba přitom zdůraznit, že bylo nezbytně nutné proto, aby Společnost byla schopna udržet potřebný kvalifikovaný a stabilní personál tak, aby mohla poskytovat kvalitní přepravní služby, pracovat na zvyšování bezpečnosti provozu, která je zejména v zimním období velmi důležitá a vyžaduje zkušený personál atd.

Negativní dopad faktické neindexace mzdových variabilní (meziroční nárůst je minimální) do r. 2023 není chybou smluvního vztahu mezi ČSAD Liberec a Libereckým krajem, ale vnějšími okolnostmi, které nebylo možné předvídat a není je možné ani ze strany Společnosti řešit. Pro období r. 2023 bude Společnost na tuto situaci reagovat zvyšujícími výkony komerční činnosti, která velmi pozitivně přispívá do hospodaření a maximální úsporností v provozních nákladech. V důsledku toho bude zajištěno v r. 2023 pozitivní provozní Cash – Flow a Společnost významně sníží negativní dopad nedostatečné indexace variabilních mzdových nákladů do výsledku hospodaření. Pokud by však i pro r. 2024 vláda ČR neprovedla zvýšení mezd v 5. kategorii, mohl by takový nesystémový postup, který bude tvrdě a nespravedlivě dopadat i všechny další autobusové dopravce v ČR způsobit významnější problémy v hospodaření a Cash-flow Společnosti s potenciálem narušení finanční stability společnosti ve střednědobém horizontu. Této situaci se Společnost bude snažit předejít aktivní spoluprací s Libereckým krajem a jednáním s příslušnými rezorty Vlády ČR, které by tuto negativní situaci mohly ovlivnit.



Ve vztahu k účetnímu období r. 2022 a r. 2023 společnost konstatuje, že je finančně stabilní a předpokládá neomezené trvání podniku (going concern principle) v následujícím období r. 2023. V návaznosti na to účetní závěrka Společnosti byla k 31. 12. 2022 sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti, tudíž neobsahuje žádné úpravy, které by mohly z této nejistoty vyplývat a které by se projevovaly do potřeby oceňovat aktiva na bázi realizační hodnoty snížené o náklady realizace.

### **13 NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI**

Před datem sestavením účetní závěrky byly pravomocně ukončeny v neprospečích Společnosti soudní spory se společností Bonett Gas Investment, a.s. související s povinným odběrem CNG. Tyto spory jsou negativním důsledek smluvních vztahů, které byly uzavřeny předchozím vedením Společnosti v době před vstupem Libereckého kraje do ČSAD Liberec. Společnost se dlouhodobě za podpory svých právních zástupců bránila platbám ve prospěch Bonett Gas Investment, a.s., když zastávala názor, že některé pohledávky Bonett Gas Investment, a.s. jsou promlčené a smlouva byla od počátku uzavřena významně disproporčně v neprospečích ČSAD Liberec. Bohužel argumenty Společnosti ve vedených řízeních nebyly vyslyšeny.

Na potencionální negativní výsledky těchto soudních sporů byla vytvořena v předchozích letech a v roce 2022 rezerva v celkové výši 5,5 mil. Kč pokrývající jistinu sporné částky. S ohledem na pravomocná rozhodnutí bude Společnost nucena v rok 2023 uhradit i příslušnost a náklady řízení, které odhaduje na dalších cca 6 mil. Kč, které se projeví do hospodaření rok 2023. Proti dosavadním pravomocným rozhodnutím společnost s vysokou pravděpodobností podá dovolání k Nejvyššímu soudu.

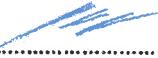


#### 14 OSTATNÍ PŘEDEPSANÉ NÁLEŽITOSTI (CF A VÝKAZ O ZMĚNÁCH VK)

Přehled o peněžních tocích byl sestaven nepřímou metodou. Peněžní toky z provozních, investičních nebo finančních činností jsou uvedeny v přehledu o peněžních tocích nekompenzovaně.

Přehled o peněžních tocích a výkaz o změnách ve vlastním kapitálu jsou součástí účetní závěrky.

V Liberci dne 29.6.2023



.....  
**Martin Bobek**  
předseda představenstva



.....  
**Milan Götz**  
člen představenstva



**Zpráva  
představenstva společnosti ČSAD Liberec, a.s.**

**Zpráva o vztazích podle  
ust. § 82 ZOK**

**Obsah:**

<b>Oddíl - I.</b>	.....	<b>Osoby tvořící holding</b>
<b>Oddíl - II.</b>	.....	<b>Vztahy mezi osobami holdingu</b>
<b>Oddíl - III.</b>	.....	<b>Rozhodné období</b>
<b>Oddíl - IV.</b>	.....	<b>Smlouvy a dohody uzavřené mezi osobami holdingu</b>
<b>Oddíl - V.</b>	.....	<b>Důvěrnost informací</b>
<b>Oddíl - VI.</b>	.....	<b>Závěr</b>



**ODDÍL - I.**  
**Osoby tvořící holding**

**1. Ovládaná osoba**

Společnost	: <b>ČSAD Liberec, a.s.</b>
Se sídlem	: České mládeže 594/3, 460 06 Liberec VI-Rochlice
IČO	: 25045504
Zapsaná v OR	: vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl B, vložka 1126
Zastoupena	: Martinem Bobkem
Ve funkci	: předseda představenstva
Zastoupena	: Milanem Götzem
Ve funkci	: člen představenstva

(dále jen „ovládaná osoba“)

Ovládaná osoba je obchodní společnost, která se zabývá zejména a u to b u s o v o u d o p r a v o u. Podrobně je předmět podnikání specifikován ve stanovách společnosti.

**2. Ovládající osoba**

Společnost	: <b>Autobusy LK, s.r.o.</b>
	(ALK)
Se sídlem	: U Jezu 525/4, 460 01 Liberec IV-Perštýn
IČO	: 06897517
Zapsaná v OR	: vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl C, vložka 41201
Zastoupena	: Michalem Třešňákem
Ve funkci	: jednatel společnosti

(dále jen „ovládající osoba“)

Ovládající osoba je obchodní společnost, která se zabývá zejména a u to b u s o v o u d o p r a v o u. Podrobně je předmět podnikání specifikován ve stanovách společnosti.

**3. Propojené osoby**

Společnost	: <b>Autocentrum Nord, a.s.</b>
se sídlem	: České mládeže 594/33, 460 06 Liberec VI-Rochlice
IČO	: 28714199
Zapsaná v OR	: vedené Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl B, vložka 2086
Zastoupena	: Martinem Bobkem
Ve funkci	: předseda představenstva
Zastoupena	: Milanem Götzem
Ve funkci	: člen představenstva

(dále jen „propojená osoba“)

Tato propojená osoba je obchodní společnost, která se zabývá zejména o b c h o d n í č i n n o s t í. Podrobně je předmět podnikání specifikován ve stanovách společnosti.



Právnická osoba	: <b>Liberecký kraj</b> (skutečný vlastník Autobusů LK, s.r.o.) (zkráceně LK)
Se sídlem	: U Jezu 642/2a, 461 80 Liberec 2
IČO	: 70891508
Zastoupena	: Bc. Martinem Půtou
Ve funkci	: hejtman <i>(dále jen „propojená osoba“)</i>

**P r o p o j e n á o s o b a** je právnická osoba, která se zabývá místní samosprávou a řídí se zákonem o obcích.

---

Právnická osoba	: <b>Statutární město Liberec</b> (zkráceně SML)
Se sídlem	: nám. Dr. E. Beneše 1, Liberec 1
IČO	: 00262978
Zastoupena	: Ing. Jaroslavem Zámečníkem
Ve funkci	: primátor <i>(dále jen „propojená osoba“)</i>

**P r o p o j e n á o s o b a** je právnická osoba, která se zabývá místní samosprávou a řídí se zákonem o obcích.

---

Společnost	: <b>KORID LK, spol. s r.o.</b>
Se sídlem	: U Jezu 642/2a, 461 80 Liberec 2
IČO	: 27267351
Zapsaná v OR	: vedené Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl C, vložka 21625
Zastoupena	: Ing. Otto Pospíšilem, Ph.D.
Ve funkci	: jednatel společnosti <i>(dále jen „propojená osoba“)</i>

Tato propojená osoba je obchodní společnost, která se zabývá zejména o b c h o d n í č i n n o s t í. Podrobně je předmět podnikání specifikován ve stanovách společnosti.

## ODDÍL - II. Vztahy mezi osobami holdingu

### Způsob ovládání

Společnost je dle § 74 odst.1) Zákona o obchodních korporacích - č. 90/2012 Sb. ovládanou společností. Uvedené vyplývá ze skutečnosti, že společnost má 12 akcionářů. Majoritní akcionář Autobusy LK, s.r.o. vlastní 97,093 % akcií. S ohledem na to, že v průběhu uplynulého účetního období (a ani v minulosti) nebyla uzavřena ovládací smlouva, je statutární orgán ovládané společnosti povinen zpracovat zprávu o vztazích (§ 82 zák. č. 90/2012 Sb.).



**ODDÍL - III.**  
**Rozhodné období**

Tato zpráva je zpracována za poslední účetní období, tj. za období od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022.

**ODDÍL - IV.**  
**Smlouvy a dohody uzavřené mezi osobami holdingu**

**Přehled o smlouvách uzavřených a platných v období 1. 1. 2022 – 31. 12. 2022.**

**1. Smlouvy uzavřené podle občanského zákoníku**

**1) Příkazní smlouva č.j. 16/2018**

Název smlouvy	: Příkazní smlouva č.j. 16/2018
Smluvní strany	: 1. Autocentrum Nord, a.s. (Objednatel) 2. ČSAD Liberec, a.s. (Zhotovitel)
Předmět smlouvy	: zajištění agendy společnosti
Platební podmínky	: měsíční fakturace
Doba plnění předmětu smlouvy	: od 1.1.2018 na neurčito
Další podmínky smlouvy	: nesjednány
Újma ovládané osoby	: nevzniká
Úprava smlouvy	: neprovedena
Stádium plnění předmětu smlouvy ke dni 31. 12. 2022:	průběžná fakturace

**2) Smlouva o podnájmu prostor sloužících k podnikání a nájmu souboru movitých věcí**

Název smlouvy	: Smlouva o podnájmu prostor sloužících k podnikání a nájmu souboru movitých věcí č.j.: 001/2018
Smluvní strany	: 1. Autocentrum Nord, a.s. (Nájemce) 2. ČSAD Liberec, a.s. (Podnájemce)
Předmět smlouvy	: podnájem prostor
Platební podmínky	: měsíční fakturace
Doba plnění předmětu smlouvy	: od 1.1.2018 na neurčito
Další podmínky smlouvy	: nesjednány
Újma ovládané osoby	: nevzniká
Úprava smlouvy	: Dodatek č.1, Dodatek č. 2
Stádium plnění předmětu smlouvy ke dni 31. 12. 2022:	průběžná fakturace

**3) Smlouva o užívání stání na autobusovém nádraží**

Název smlouvy	: Smlouva č.j. 01D/2021 o Užívání stání na autobusovém nádraží
Smluvní strany	: 1. Autocentrum Nord, a.s. (Provozovatel) 2. ČSAD Liberec, a.s. (Dopravce)
Předmět smlouvy	: nevýhradní užívání příjezdových a odjezdových stání a parkování na autobusovém nádraží v Liberci



**Platební podmínky** : měsíční fakturace  
**Doba plnění předmětu smlouvy** : od 1.1.2022 do 31. 12. 2022  
**Další podmínky smlouvy** : nesjednány  
**Újma ovládané osoby** : nevzniká  
**Úprava smlouvy** : není  
**Stadium plnění předmětu smlouvy ke dni 31. 12. 2022:** průběžná fakturace

## **2. Smlouvy uzavřené podle Zákona o zadávání veřejných zakázek**

**1)**

**Název smlouvy** : Smlouva o veřejných službách v přepravě cestujících ve veřejné linkové dopravě na zabezpečení stanoveného rozsahu dopravní obslužnosti Libereckého kraje pro oblast LIBERECKO č. OLP/5632/2019

**Smluvní strany** : 1. Liberecký kraj (Objednatel)  
2. ČSAD Liberec, a.s. (Dopravce)

**Předmět smlouvy** : Zajištění dopravní obslužnosti v části Libereckého kraje

**Doba plnění předmětu smlouvy** : od 15.12.2019 do 14.12.2029

**Další podmínky smlouvy** : nesjednány

**Újma ovládané osoby** : nevzniká

**Úprava smlouvy** : neprovadena

**Stádium plnění předmětu smlouvy ke dni 31. 12. 2022:** smlouva plněna.

**2)**

**Název smlouvy** : Smlouva o veřejných službách v přepravě cestujících ve veřejné linkové dopravě na zabezpečení stanoveného rozsahu dopravní obslužnosti Libereckého kraje pro oblast ČESKOLIPSKO č. OLP/2135/2021

**Smluvní strany** : 1. Liberecký kraj (Objednatel)  
2. ČSAD Liberec, a.s. (Dopravce)

**Předmět smlouvy** : Zajištění dopravní obslužnosti v části Libereckého kraje

**Doba plnění předmětu smlouvy** : od 15.12.2019 do 14.12.2029

**Další podmínky smlouvy** : nesjednány

**Újma ovládané osoby** : nevzniká

**Úprava smlouvy** : neprovadena

**Stádium plnění předmětu smlouvy ke dni 31. 12. 2022:** smlouva plněna.

**3)**

**Název smlouvy** : Smlouva o nájmu odbavovacích zařízení

**Smluvní strany** : 1. Autobusy LK, s.r.o. (Pronajímatel)  
2. ČSAD Liberec, a.s. (Nájemce)

**Předmět smlouvy** : Smlouva o pronájmu 95 kusů palubních odbavovacích zařízení EMTEST, typ EM126i MIJOLA, včetně příslušenství

**Doba plnění předmětu smlouvy** : od 1.12.2021 na neurčito



**Další podmínky smlouvy** : nesjednány  
**Újma ovládané osoby** : nevzniká  
**Úprava smlouvy** : neprovedena

**Stádium plnění předmětu smlouvy ke dni 31. 12. 2022:** smlouva ukončena k 31. 10. 2022.

**4)**

**Název smlouvy** : Smlouva o dílo, číslo 2018/O/4  
**Smluvní strany** : 1. Korid LK, spol. s r.o. (Objednatel)  
                          2. ČSAD Liberec, a.s. (Poskytovatel)  
**Předmět smlouvy** : Agenda k Opuscard  
**Doba plnění předmětu smlouvy** : od 1. 1. 2018 na neurčito  
**Další podmínky smlouvy** : nesjednány  
**Újma ovládané osoby** : nevzniká  
**Úprava smlouvy** : neprovedena

**Stádium plnění předmětu smlouvy ke dni 31. 12. 2022:** smlouva plněna.

**5) Smlouva o nájmu reklamních ploch**

**Název smlouvy** : Smlouva č.j. 01D/2021 o Nájmu reklamních ploch  
**Smluvní strany** : 1. Autocentrum Nord, a.s. (Provozovatel)  
                          2. ČSAD Liberec, a.s. (Dopravce)  
**Předmět smlouvy** : nájem reklamní plochy  
**Platební podmínky** : měsíční fakturace  
**Doba plnění předmětu smlouvy** : od 1.1.2022 na neurčito  
**Další podmínky smlouvy** : nesjednány  
**Újma ovládané osoby** : nevzniká  
**Úprava smlouvy** : není

**Stádium plnění předmětu smlouvy ke dni 31. 12. 2022:** průběžná fakturace

**6) Smlouva o pronájmu autobusu Mercedes Sprinter**

**Název smlouvy** : Smlouva č.j. 250402/2022 o nájmu minibusu Mercedes-BENZ  
                          519 CDI SPRINTER  
**Smluvní strany** : 1. Autocentrum Nord, a.s. (Provozovatel)  
                          2. ČSAD Liberec, a.s. (Dopravce)  
**Předmět smlouvy** : Pronájem autobus Mercedes Sprinter  
**Platební podmínky** : měsíční fakturace  
**Doba plnění předmětu smlouvy** : od 10.11.2022 na neurčito  
**Další podmínky smlouvy** : nesjednány  
**Újma ovládané osoby** : nevzniká  
**Úprava smlouvy** : není

**Stádium plnění předmětu smlouvy ke dni 31. 12. 2022:** průběžná fakturace



**7) Smlouva o pronájmu autobusu IRISBUS PS09D1**

<b>Název smlouvy</b>	: Smlouva č.j. 2522/2019 o nájmu motorového vozidla IRISBUS PS09D1
<b>Smluvní strany</b>	: 1. Autocentrum Nord, a.s. (Provozovatel) 2. ČSAD Liberec, a.s. (Dopravce)
<b>Předmět smlouvy</b>	: Pronájem autobus Mercedes Sprinter
<b>Platební podmínky</b>	: měsíční fakturace
<b>Doba plnění předmětu smlouvy</b>	: od 22.8.2019 na neurčito
<b>Další podmínky smlouvy</b>	: nesjednány
<b>Újma ovládané osoby</b>	: nevzniká
<b>Úprava smlouvy</b>	: není
<b>Stadium plnění předmětu smlouvy ke dni 31. 12. 2022:</b> smlouva ukončena k 10. 11. 2022	

Ze všech smluv uvedených výše nevzniká ovládané osobě újma za obvyklých podmínek. V účetním období se neuskutečnila jednání v hodnotě přesahující 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby zjištěného podle poslední účetní závěrky.

**ODDÍL - V.**  
**Důvěrnost informací**

Za důvěrné jsou považovány informace a skutečnosti, které jsou součástí obchodního tajemství ovládající, ovládané i propojené osoby. Dále jsou to veškeré informace z obchodního styku, které by mohly být sami o sobě nebo v souvislosti s jinými informacemi nebo skutečnosti k újmě jakékoli z osob.

**ODDÍL - VI.**  
**Závěr**

1. Tato zpráva byla zpracována statutárním orgánem ovládané osoby, společnosti ČSAD Liberec, a.s., předložena k přezkoumání dozorčí radě a auditorovi, který provádí kontrolu účetní závěrky. Vzhledem k tomu, že ovládaná osoba je povinna ze zákona zpracovávat výroční zprávu, bude tato zpráva do ní vložena jako její nedílná součást.
2. Statutární orgán ovládané osoby zveřejní v Obchodním věstníku oznámení, že výroční zpráva byla uložena do sbírky listin vedené Obchodním rejstříkem Krajského soudu v Ústí nad Labem.



V Liberci dne 29. 06. 2023

**Podpisy členů statutárního orgánu ovládané osoby – společnosti ČSAD Liberec, a.s.**

**Martin Bobek – předseda představenstva**

*Jméno, příjmení, funkce*

*podpis*



**Milan Götz – člen představenstva**

*Jméno, příjmení, funkce*

*podpis*

