

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2023

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. ZALOŽENIE SPOLOČNOSTI

Spoločnosť Dopravný podnik mesta Prešov, akciová spoločnosť so sídlom Bardejovská 7, Ľubotice, (ďalej len Spoločnosť), bola založená 30.11.1995 a do obchodného registra bola zapísaná 1. 1. 1996 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel Sa, vložka číslo 253/P). V novembri 2015 sa Spoločnosť stala subjektom verejnej správy, a to zápisom, ktorý vykonal Štatistický úrad SR.

2. HLAVNÝMI ČINNOSŤAMI SPOLOČNOSTI SÚ:

- vykonávanie pravidelnej autobusovej dopravy,
- prevádzkovanie dráhy,
- prevádzkovanie dopravy na dráhe,
- cestná motorová doprava (nepravidelná autobusová a nákladná),
- montáž, rekonštrukcia, opravy a údržba trolejbusových pevných trakčných zariadení,
- reklamná a propagačná činnosť,
- oprava motorových vozidiel a elektrických trakčných vozidiel.

3. POČET ZAMESTNANCOV

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

	2023	2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	309	302
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	309	309
počet vedúcich zamestnancov	9	9

4. ÚDAJE O NEOBMEDZENOM RUČENÍ

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

5. PRÁVNÝ DÔVOD NA ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

6. DÁTUM SCHVÁLENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA PREDCHÁDZAJÚCE ÚČTOVNÉ OBDOBIE

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, (za predchádzajúce účtovné obdobie), bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 12.7.2023, auditovaná bola dňa 13.4.2023

Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2022 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 21.4.2023. Bez správy audítora a bez výročnej správy bola v registri uložená dňa 31.3.2023. Účtovná závierka je zverejnená tiež na webovej stránke Spoločnosti www.dpmp.sk.

7. SCHVÁLENIE AUDÍTORA

Valné zhromaždenie dňa 11.11.2008 schválilo spoločnosť AGV audit, s.r.o., ako audítora Spoločnosti.

B. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov k 31. decembru 2023:

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Mesto Prešov	3 255 264	100	100	-
Spolu	3 255 264	100	100	-

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť je súčasťou konsolidovaného celku, konsolidujúcou účtovnou jednotkou, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku, je mesto Prešov. Účtovná závierka bude uložená na MsÚ v Prešove, ul. Hlavná 73.

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).
Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 200,- € sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva	4 a 8	lineárna	25 a 12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 200,- € sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	30	lineárna	3,3
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	8,3 až 25,0
Dopravné prostriedky MHD	8 až 12	lineárna	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky MHD obstarané ako používané	4	lineárna	25,0
Drobný dlhodobý hmotný majetok	4 až 12	lineárna	8,3 až 25,0

(c) Cenné papiere a podiely

Spoločnosť nevlastní cenné papiere a podiely.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou). Zásoby neboli precenené na čistú realizačnú hodnotu, pretože nie sú určené na predaj. Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (prevádzková réžia). Zníženie hodnoty zásob bolo upravené vytvorením opravnej položky u zásob typu náhradné diely, ktoré majú historický charakter. Výška opravnej položky je 50 % hodnoty zásob (326 €).

(e) Zákazková výroba

Spoločnosť neučtuje o zákazkovej výrobe.

(f) Zákazková výstavba nehnuteľností

Spoločnosť neučtuje o zákazkovej výstavbe nehnuteľností.

(g) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou, Spoločnosť nemá postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania. Spoločnosť má pohľadávky za služby vo verejnom záujme vo vzťahu k obciam a mestám, v ktorých vykonáva MHD. V roku 2023 nemá, v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím, pohľadávku voči akcionárovi – mestu Prešov.

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Nebola k nim vytvorená opravná položka.

(i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(j) Rezervy

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

(k) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Spoločnosť nemá prevzaté záväzky.

(l) Odložené dane

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

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

(m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(n) Emisné kvóty

Spoločnosť neúčtuje o emisných kvótach.

(o) Dotácie zo Štátneho rozpočtu SR a z finančných zdrojov Európskej únie

Spoločnosť bola do roku 2004 príjemcom dotácií zo štátneho rozpočtu na obstaranie dlhodobého hmotného majetku, ktoré do roku 1999 (vrátane) účtovala na účte 413 – Ostatné kapitálové fondy a od roku 2000 ich účtovala na účte 384 – Výnosy budúcich období. Dotácie (neskôr kapitálové transfery) boli poskytnuté účelovo na obstaranie autobusov, trolejbusov a rekonštrukciu trolejbusovej dráhy. Kapitálový transfer Spoločnosť dostala aj v rokoch 2006 - 2009, a to od mesta Prešov. Výnosy budúcich období sa rozpúšťajú do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

V roku 2016 spoločnosť uzatvorila s Ministerstvom dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR "Zmluvu o poskytnutí nenávratného finančného príspevku" na obstaranie 15 ks trolejbusov. Spoločnosť dostala na nákup trolejbusov 7 501 421,97 € a na vedenie projektu a jeho propagáciu 12 996,99 € z finančných zdrojov EÚ a SR SR. Hodnota celého projektu "DPMP, Modernizácia vozového parku trolejbusov v Prešove", číslo projektu 311031A805, Operačný program integrovaná infraštruktúra je 7 909 914,65 €, z toho:

- kapitálové výdavky 7 896 233,65 €, z toho:	zdroje EÚ	6 711 798,60 €
	zdroje SR SR	789 623,37 €
	vlastné zdroje	394 811,68 €
- podporné aktivity 13 681,00 €, z toho:	zdroje EÚ	11 628,85 €
	zdroje SR SR	1 368,10 €
	vlastné zdroje	684,05 €.

V roku 2019, po vykonaných následných kontrolách, bola zistená nezrovnalosť, na základe ktorej bude v nasledujúcich rokoch Spoločnosť nútená vrátiť 5 % poskytnutých finančných prostriedkov, a to do SR SR 39 481,15 € a za zdroj EÚ 335 589,95 €, spolu 375 071,10 €. O túto sumu bola k 31.12.2019 znížená obstarávací cena dotačná vyššie uvedeného majetku, zároveň bola zúčtovaná ako záväzok. K 31.12.2023 bol záväzok splatený.

V rokoch 2018 a 2019 spoločnosť nezískala žiadnu dotáciu zo SR SR, z finančných zdrojov EÚ ani od mesta Prešov na obstaranie majetku.

V roku 2020 spoločnosť uzatvorila s Ministerstvom dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR "Zmluvu o poskytnutí nenávratného finančného príspevku" na obstaranie 10 ks trolejbusov.

Hodnota celého projektu "DPMP, Modernizácia vozového parku trolejbusov v Prešove – II. etapa", číslo projektu 311030ABL7, Operačný program integrovaná infraštruktúra je 5 187 566,02 €, z toho:

	Neoprávnené výdavky na realizáciu sú	258 688,30 €
	Oprávnené výdavky na realizáciu sú	4 928 877,72 €, z toho:
- kapitálové výdavky 4 915 078,06 €, z toho:	zdroje EÚ	4 177 816,35 €
	zdroje SR SR	491 507,81 €
	vlastné zdroje	245 753,90 €
- podporné aktivity 13 799,66 €, z toho:	zdroje EÚ	11 729,71 €
	zdroje SR SR	1 379,98 €
	vlastné zdroje	689,97 €.

V roku 2019 Spoločnosť uzatvorila s Ministerstvom pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR "Zmluvu o poskytnutí nenávratného finančného príspevku" na obstaranie 6 ks autobusov a 5 ks elektrobusesov. Názov projektu "Modernizácia vozidlového parku autobusov MHD v Prešove", číslo projektu 302011R367, operačný program: Integrovaný regionálny operačný program. V roku 2021 bol uzatvorený dodatok č. 1 a v roku 2023 dodatok č. 2 a dodatok č. 3 k Zmluve o poskytnutí NFP. Hodnota projektu je 3 464 275,13 €, z toho: zdroje SR SR a EÚ 3 291 061,37 €.

V roku 2021 bolo z tohto projektu obstaraných 6 ks autobusov, financovanie je nasledujúce:

- kapitálové výdavky 1 502 000,00 €, z toho:	zdroje EÚ	1 276 700,00 €
	zdroje ŠR SR	150 200,00 €
	vlastné zdroje	75 100,00 €
- podporné aktivity 4 058,46 €, z toho:	zdroje EÚ	3 450,43 €
	zdroje ŠR SR	405,93 €
	vlastné zdroje	202,10 €

K 31.12.2022 boli zo zdrojov ŠR SR a EÚ uhradené kapitálové výdavky vo výške 1 426 900 €, výdavky na podporné aktivity a výdavky na vedenie projektu neboli uhradené, zaúčtovaná je pohľadávka voči RO vo výške 3 856,36 €.

V roku 2023 bolo z tohto projektu obstaraných 5ks elektrobusev, financovanie je nasledujúce:

- kapitálové výdavky 1 946 188,73 €, z toho:	zdroje EÚ	1 654 260,42 €
	zdroje ŠR SR	194 618,87 €
	vlastné zdroje	97 309,44 €
- podporné aktivity 4 043,03 €, z toho:	zdroje EÚ	3 436,58 €
	zdroje ŠR SR	404,30 €
	vlastné zdroje	202,15 €

V roku 2021 boli uzatvorené zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku:

- S Ministerstvom dopravy a výstavby SR, názov projektu: "DPMP, nákup parciálnych trolejbusov", operačný program: "Operačný program Integrovaná infraštruktúra" číslo projektu 311031BCD1, hodnota projektu 6 866 048,67 €, z toho: zdroje EÚ a ŠR SR 6 522 746,24 €, z toho v roku 2023:

- kapitálové výdavky 2 688 792,51 €, z toho:	zdroje EÚ	2 285 473,63 €
	zdroje ŠR SR	268 879,25 €
	vlastné zdroje	134 439,63 €
- podporné aktivity 13 194,24 €, z toho:	zdroje EÚ	11 805,38 €
	zdroje ŠR SR	1 388,86 €
	vlastné zdroje	694,43 €

V roku 2023 bol podpísaný dodatok č. 1 k systému financovania – predfinancovanie, refundácia, zálohové platby, na základe ktorého boli zo zdrojov ŠR SR a EÚ zálohou uhradené kapitálové výdavky vo výške 2 554 352,88 €. Z dôvodu dodania iba 1ks parciálneho trolejbusu – 18m do 31.12.2023 bolo čerpanie následovné: - kapitálové výdavky

zdroje EÚ	566 671,62 €
zdroje ŠR SR	66 667,25 €
vlastné zdroje	33 333,63 €

Rozdiel vo výške 1 921 014 € bol k 31.12.2023 zaúčtovaný ako dotácia EU a ŠR SR. Dňa 9.2.2024 bol na základe žiadosti Ministerstva dopravy a výstavby SR vrátený. Výdavky na podporné aktivity a výdavky na vedenie projektu neboli uhradené, zaúčtovaná je pohľadávka voči RO vo výške 7 419,24 €.

V roku 2021 bola uzatvorená zmluva s Ministerstvom dopravy a výstavby SR, názov projektu: "DPMP, Modernizácia údržbovej základne trolejbusov – projektová dokumentácia", operačný program: "Operačný program Integrovaná infraštruktúra", hodnota projektu 957 897,50 €, z toho: zdroje ŠR SR a EÚ 910 002,62 €. V roku 2022 bolo zaúčtovaných:

- kapitálové výdavky na projekt 420 363,40 €, z toho:	- NFP	399 345,23 €
	- vlastné zdroje	21 018,17 €

V roku 2023 bolo zaúčtovaných:

- kapitálové výdavky na projekt 421 017,60 €, z toho:	- NFP	399 966,72 €
	- vlastné zdroje	21 050,88 €

- vedenie projektu 12 204,89 € (k 31.12.2023 pohľadávka 11 594,65 €).

V roku 2022 a 2023 neboli uzatvorené žiadne zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku.

(p) Prenájom (lízing)

Spoločnosť nemá majetok prenájatý formou finančného prenájomu.

Spoločnosť má formou operatívneho prenájomu prenájatý majetok od mesta Prešov v zostatkovej hodnote 847 319,75 € (obstarávacia hodnota 5 456 724,22 €). Majetok prenájatý na základe operatívneho prenájomu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. K 31.12.2023 spoločnosť nemá formou operatívneho prenájomu prenájaté žiadne dopravné prostriedky MHD od iných dopravcov. Tie, ktoré mala prenájaté v predchádzajúcich účtovných obdobiach, odkúpila.

(q) Deriváty

Spoločnosť neúčtuje o derivátoch.

(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť neúčtuje o majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi.

(s) Cudzia mena

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

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

(t) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), ide predovšetkým o poskytnuté provízie za predaj cestovných lístkov.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK A DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v prílohe č. 1.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, vandalizmom a živelnou pohromou. Výška poistného v roku 2023 bola 25 384 €. Dopravné prostriedky sú poistené povinným zmluvným poistením, výška poistného v roku 2023 bola 57 165 €, vybrané vozidlá závodovej dopravy sú poistené aj havarijným poistením, výška poistného v roku 2023 bola 6 011 €. 15 ks trolejbusov obstaraných z finančných zdrojov EÚ a ŠR SR je v zmysle Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku poistených aj havariným poistením, ktorého výška v roku 2023 bola 13 941 €. Havarijné poistenie trolejbusov z II. etapy projektu bolo v roku 2023 vo výške 63 008 €. Havarijné poistenie autobusov obstaraných z finančných zdrojov EÚ a ŠR SR v roku 2023 bolo vo výške 24 112 €.

Záložné právo je zriadené na majetok obstaraný z úveru v roku 2016, a to na 2 ks trolejbusov č. 720 a 721 a na 2 ks autobusov EČ PO513FM a PO238FM. K majetku bola v roku 2021 vytvorená opravná položka vo výške 19 553 €, a to k nedokončeným investíciám, u ktorých je riziko, že nebudú zo strany akcionára uhradené a zároveň nebudú zaradené do majetku Spoločnosti.

2. DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK

Spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok.

3. ZÁSoby

Spoločnosť nemá také podstatné zásoby, ku ktorým by bolo potrebné vytvoriť opravnú položku, s výnimkou historických náhradných dielov, na ktoré bola vytvorená opravná položka vo výške 326 €. Na žiadne zásoby nebolo zriadené záložné právo.

4. ÚDAJE O ZÁKAZKOVEJ VÝROBE

Spoločnosť neučtuje o zákazkovej výrobe.

5. POHĽADÁVKY

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)			
	Stav opravnej položky k 31.12.2022	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva
a	b	c	d	e
Pohľadávky z obchodného styku	25 572	680	0	0
Pohľadávky za cestovné bez platného cestovného lístka	117 407	53 860	1 758	69 129
Pohľadávky spolu	142 979	54 540	1 758	69 129

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

Pohľadávky k 31.12.2023	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	52 418	61 835	114 253
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky za cestovanie bez platného cestovného lístka	9 834	221 950	231 784
Pohľadávky voči mestu Prešov	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	18 592	0	18 592
Iné pohľadávky	111 194	10 082	121 275
Krátkodobé pohľadávky spolu	192 038	293 867	485 904

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

Pohľadávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	51 160	48 967	100 127
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	103	0	103
Pohľadávky za cestovanie bez platného cestovného lístka	5 874	222 885	228 759
Pohľadávky voči mestu Prešov	1 050 523	0	1 050 523
Daňové pohľadávky a dotácie	23 090	0	23 090
Iné pohľadávky	219 183	6 024	225 207
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 349 933	277 876	1 627 809

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2023	31.12.2022
a	b	b
Pohľadávky po lehote splatnosti	293 867	277 876
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	192 038	1 349 933
Krátkodobé pohľadávky spolu	<u>485 904</u>	<u>1 627 809</u>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	<u>0</u>	<u>0</u>

6. FINANČNÉ ÚČTY

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách, peniaze na ceste, ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31.12.2023	31.12.2022
Pokladnica, ceniny	2 500	2 105
Bežné bankové účty	7 382 903	3 052 136
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	-33	-30
Spolu	<u>7 385 370</u>	<u>3 054 211</u>

7. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Náklady budúcich období sú predovšetkým časovo rozlíšené náklady na telefóny, nájomné, poistné, poštovné, dátové služby, internet a pod. Príjmy budúcich období sú predovšetkým náhrady za používanie služobných telefónov na súkromné účely, príjmy z prenájmu reklamných plôch, nespotrebované poistné a pod. Ide o tieto položky:

	31.12.2023	31.12.2022
Náklady budúcich období dlhodobé	34 017	51 939
Náklady budúcich období krátkodobé	101 698	81 971
Príjmy budúcich období krátkodobé	963	2 617
Spolu	<u>136 678</u>	<u>136 527</u>

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. VLASTNÉ IMANIE**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti O.

2. REZERVY

Informácie o rezervách za bežné účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31.12.2022				k 31.12.2023
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	271 744	46 432	103 200	0	214 976
Odchodné do dôchodku	271 744	46 432	103 200	0	214 976
Rezervy dlhodobé spolu	271 744	46 432	103 200	0	214 976
Krátkodobé rezervy, z toho:	220 377	232 125	220 380	0	232 125
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	215 027	226 412	215 027	0	226 412
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového	4 100	4 100	4 100	0	4 100

Informácie o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31.12.2021				k 31.12.2022
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	199 931	93 059	21 246	0	271 744
Odchodné do dôchodku	199 931	93 059	21 246	0	271 744
Rezervy dlhodobé spolu	199 931	93 059	21 246	0	271 744
Krátkodobé rezervy, z toho:	192 813	220 377	192 813	0	220 377
Mzdy za dovolenku vrátane	188 205	215 027	188 205	0	215 027
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	4 100	4 100	4 100	0	4 100
Ostatné rezervy	508	1 250	508	0	1 250
Rezervy krátkodobé spolu	192 813	220 377	192 813	0	220 377

Rezerva na odchodné sa tvorí pre pracovníkov, ktorí majú 3 a menej rokov odchodu do dôchodku v zmysle kolektívnej zmluvy.

3. ZÁVÄZKY

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2023	31.12.2022
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 191 601	1 286 858
Krátkodobé záväzky spolu	4 191 601	1 286 858

4. ODLOŽENÝ DAŇOVÝ ZÁVÄZOK

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2023	31.12.2022
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 705 996	1 760 112
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	1 705 996	1 760 112
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou pohľadávok a záväzkov a daňovou základňou, z toho:	259 022	316 681
– odpočítateľné	259 022	316 681
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	201 202	309 048
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	96 647	131 260
Odložený daňový záväzok	358 259	369 624

5. SOCIÁLNY FOND

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

	31.12.2023	31.12.2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	23 926	26 637
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	64 950	59 267
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	331	70
Tvorba sociálneho fondu spolu	65 281	59 337
Čerpanie sociálneho fondu	75 740	62 048
Konečný zostatok sociálneho fondu	13 467	23 926

6. BANKOVÉ ÚVERY

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	31. 12. 2023	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022
a	b	c	d	e	e
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver VÚB	EUR	1,59	2019-2024	0	29 480
Dlhodobé úvery spolu				<u>0</u>	<u>29 480</u>
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver VÚB	EUR	1,59	31.12.2023	29 480	174 960
Krátkodobé úvery spolu				<u>29 480</u>	<u>174 960</u>
Spolu				<u>29 480</u>	<u>204 440</u>

Zabezpečenie úverov: blankozmenky a záložné právo na majetok obstaraný z úveru v roku 2016 (2 ks trolejbusov č. 720 a 721 a 2 ks autobusov EČ PO513FM a PO238FM).

Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2023	31.12.2022
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé	5 521	5 613
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	9 403 952	7 858 247
Transfery na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	9 403 952	7 858 247
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 467 443	1 328 570
Transfery na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	1 310 865	1 157 442
Časové rozlíšenie tržieb z cestovného MHD	154 378	170 335
Časové rozlíšenie výnosov z reklamy	2 200	793
Ostatné	0	0
Spolu	<u>10 876 916</u>	<u>9 192 430</u>

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Informácie o výnosoch z hospodárskej a finančnej činnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2023	2022
Tržby za vlastné výkony	3 144	10 107
Tržby z MHD	4 053 459	3 705 260
Tržby z objednávkovej dopravy	57 446	53 392
Tržby za tovar (čipové karty, púzdra)	41 107	12 840
Aktivácia materiálu a DHM	17 718	1 683
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku	2 648	14 289
Tržby z predaja materiálu	681	4 653
Úhrady za cestovanie bez platného cestovného lístka	164 078	132 872
Výnosy z prenájmu	118 908	112 609
Ostatné výnosy z hlavnej činnosti	7 486	14 715
Pomerná časť kapitálového transferu	0	18 779
Pomerná časť kapitálového transferu - projekt ELEKTROBUSY	25 577	0
Pomerná časť kapitálového transferu - projekt TR	591 505	591 505
Pomerná časť kapitálového transferu - projekt TR - II. etapa	387 565	387 564
Pomerná časť kapitálového transferu - projekt Autobusy	178 368	178 368
Úhrada straty z výkonov vo verejnom záujme od mesta Prešov	7 718 215	6 444 500
Vyúčtovanie straty z výkonov vo VZ voči mestu Prešov	0	1 050 523
Úhrada straty z výkonov vo VZ od ostatných obcí	990 174	999 741
Výnosy z náhrad škôd	31 318	27 000
Výnosy z vyzískaného materiálu	1 886	5 256
Dotácia - návšteva pápeža Františka	0	0
Príkaz na vecné plnenie - mesto Prešov	0	655
Kurzové zisky	275	0
Dotácia - plyn a elektrina	504	1 507
Prevádzková dotácia - COVID - 19	0 0	41 168
Vedenie projektu autobusy	0	2 325
Vedenie projektu - modern.údržbovej základne TR -projektová dok.	18 893	3 962
Výnosy z odpísaných pohľadávok	745	747
Úroky	42 725	673
Spolu	14 454 428	13 816 693

ČISTÝ OBRAT

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

	2023	2022
Tržby za vlastné výkony	3 144	10 107
Tržby z predaja služieb	4 110 905	3 758 652
Tržby za tovar	41 107	12 840
Čistý obrat spolu	4 155 157	3 781 599

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a daňových nákladoch:

	2023	2022
Spotreba materiálu	631 501	576 785
Spotreba nafty - MHD	1 378 081	1 554 522
Spotreba AD blue	24 352	29 349
Spotreba elektrickej energie	90 827	131 852
Spotreba trakčnej energie	843 401	888 178
Spotreba plynu	118 472	64 519
Spotreba vody a ost.neskl.dodávok	4 189	3 738
Predaný tovar	37 085	9 912
Opravy a udržiavanie	160 829	136 647
Cestovné	11 484	5 856
Náklady na reprezentáciu	944	761
Ostatné služby	756 192	695 774
Mzdové náklady	5 051 558	4 536 935
Tvorba rezervy na dovolenky	161 514	159 326
Odmeny členom štatutárnych orgánov	28 125	20 335
Zákonné sociálne poistenie	1 773 907	1 620 794
Tvorba rezervy na poistenie	55 753	55 010
Doplňkové dôchodkové poistenie	121 861	112 866
Zákonné sociálne náklady	422 210	355 453
Daň z motorových vozidiel	4 960	4 758
Daň z nehnuteľností	12 000	11 512
Ostatné dane a poplatky	9 588	14 857
Predaný materiál a HM	347	10 630
Dary	500	1 518
Pokuty, penále a úroky z omeškania	694	273
Odstupné, odchodné - tvorba rezervy	55 879	87 740
Odpis pohľadávok	1 502	1 819
Ostatné náklady na hosp. činnosť	1 120	1 024
Manká a škody	98	7 668
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	2 334 266	2 356 069
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	52 782	53 386
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k DHM	0	0
Úroky	1 916	4 737
Kurzové straty	264	2
Poistenie majetku a vozidiel	209 381	271 120
Ostatné finančné náklady	26 310	24 194
Spolu	14 383 891	13 809 892
Daň z príjmov	8 117	128

Náklady voči audítorskej spoločnosti a audítorovi:

- za overenie ročnej účtovnej závierky:

rok 2023

4 100 €

rok 2022

4 100 €

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Spoločnosť vykázala za rok 2023 daňový zisk vo výške 100 160,70 €, v rovnakej výške uplatnila umorenie daňových strát z minulých období. Odložená daň z príjmov v roku 2023 nebola účtovaná, jej výška je 262 600 €. Prevod teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2023			2022	
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň
a	b	c	d	b	c
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	70 537		100,00 %	6 801	
teoretická daň		14 813	21,00 %		1 428
Daňovo neuznané náklady	323 227	67 878	96,23 %	1 233 748	259 087
Výnosy nepodliehajúce dani	-293 603	-61 657	-87,41 %	-1 127 413	-236 757
Umorenie daňovej straty	100 161	21 034	29,82 %	113 136	23 759
Spolu	0	0		0	0
Splatná daň z príjmov		0	0,00 %		0
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0
Zaplatená daň z príjmov		0	0,00 %		0

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. NAJATÝ MAJETOK**

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) majetok vo vlastníctve mesta Prešov (predovšetkým trolejbusové dráhy) spolu v zostatkovej hodnote 847 320 €. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Nájomné v roku 2023 bolo vo výške 42 000 €.

2. PREHLAD O PODSÚVAHOVÝCH POLOŽKÁCH

	2023	2022
Majetok v nájme (operatívny prenájom) v ZC	847 320	889 067
Pozemky	469 511	469 511
Majetok MDPaT	1 093	1 107
Prísne zúčtovateľné tlačivá	184 240	416 717
Akcie	3 253 535	3 253 535
Odpísané pohľadávky	1 761 223	1 744 099

Rozdiel v hodnote akcií evidovaných v podsúvahovej evidencii a hodnotou základného imania vznikol zo zaokrúhlenia menovitej hodnoty vkladov do imania pri prechode na menu euro (v roku 2009) v zmysle Zákona o zavedení meny euro v SR č. 659/2007 Z.z.

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY**

- Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné vopred kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.
- Spoločnosť netvorila rezervu na možné budúce finančné povinnosti vyplývajúce z možných budúcich sankcií v dôsledku kontrol čerpania nenávratných finančných príspevkov z finančných zdrojov EÚ a ŠR SR.

2. OSTATNÉ FINANČNÉ POVINNOSTI

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:
 - Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) majetok od mesta Prešov (predovšetkým trolejbusové dráhy). Nájomná zmluva je uzavretá na dobu neurčitú. Ročné náklady na nájomné boli 42 000 €.

3. PODMIENENÝ MAJETOK

- Spoločnosť vlastní nehmotné aktívum - ochrannú známku DPMP, registrovanú Úradom priemyselného vlastníctva SR, ktorá nie je evidovaná v účtovníctve z dôvodu, že nie je ocenená.

L. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV

Prehľad o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov:

	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	b			c		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
2022	11 418	8 916	0	0	0	0
2023	15 693	12 432	0	0	0	0

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia 2023 nasledujúce transakcie s mestom Prešov ako materskou spoločnosťou:

	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2023	2022
03	7 718 215	6 444 500
03		1 050 523
03	0	0
03	0	655
11	2 059	1 571
11	3 917	2 213
11	42 000	48 000

03 = poskytnuté služby

11 = iný obchod

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií s mestom Prešov ako materskou spoločnosťou:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Pohľadávka za služby vo verejnom záujme - 2022	0	1 050 523
Spolu aktíva	0	1 050 523
Závazok Spoločnosti (nájomné)	0	0
Závazok Spoločnosti (predaj majetku)	0	0
Závazok - vyúčtovanie za služby vo VZ	-781 785	0
Spolu pasíva	-781 785	0

Medzi Spoločnosťou a mestom Prešov, ako subjektom, ktorý má v Spoločnosti rozhodujúci vplyv, neboli vykonané transakcie ako je kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľnosti a iného majetku, lízing, výskum a vývoj, pôžičky a vklady do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií. Transakcie, ktoré boli uskutočnené, sú uvedené v týchto poznámkach. Spoločnosť má vo svojom účtovníctve na účte obstarania investícií zaúčtované výdavky na obstaranie investícií, ktoré budú v budúcnosti majetkom akcionára – mesta Prešov. Z dôvodu absencie zmluvy o vysporiadaní týchto výdavkov, Spoločnosť zaúčtovala k týmto investíciám opravnú položku vo výške 19 553 €, a to na základe rozhodnutia ústrednej inventarizačnej komisie.

Od 1.1.2015 sa aj na transakcie medzi tuzemskými závislými osobami vzťahujú pravidlá transferového oceňovania a povinnosť viesť príslušnú dokumentáciu. Spoločnosť nemá zahraničné závislé osoby a tuzemské závislé osoby majú vzájomné obchodné vzťahy so Spoločnosťou na princípe nezávislého vzťahu. Pre mesto Prešov, ktoré je 100 % – ným akcionárom, Spoločnosť vykonala bezplatné služby v nasledujúcej hodnote: - prenájom plochy dopravných prostriedkov na reklamu v hodnote 6 446,60 € pre PKO, 79,60 € pre ABC centrum voľného času. Bezplatne poskytnuté služby boli ocenené podľa cenníka, ktorý je zverejnený na webovej stránke Spoločnosti. Zvýšili základ dane z príjmu a bola z nich odvedená DPH.

Ďalšími spriaznenými osobami, v ktorých má účasť mesto Prešov, sú: TSMP, a.s., Prešov-Real, s.r.o., VVS, a.s., Spravbytkomfort, a.s., Správa a údržba komunikácií mesta Prešov, s.r.o., zariadenie pre seniorov Náruč, zariadenie pre seniorov Harmónia, 1. FC Tatran Prešov, a. s., PKO, m.p.o., IPZ Prešov, a.s., základné školy, materské školy, základné umelecké školy a Centrum voľného času ABC. Transakcie s týmito spoločnosťami nemali významnú hodnotu a boli realizované v obvyklých cenách alebo sú uvedené v týchto poznámkach. Žiadnej zo spoločností neboli poskytnuté úvery, pôžičky ani záruky.

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

Po 31. decembri 2023 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva. Vyúčtovanie kompenzácie straty za služby vo verejnom záujme bolo vykonané v mesiaci február 2024 a zaúčtované do roku 2023.

Spoločnosť vykonáva služby vo verejnom záujme, budúce plány obnovy, financované EÚ, budú zamerané na ochranu klímy a zelenú ekonomiku.

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Informácie o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	3 255 264	-	0	0	3 255 264
Ostatné kapitálové fondy	4 474 754	0	0	0	4 474 754
Zákonný rezervný fond	622 749	6 673	0	0	629 422
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 409	0	0	-	1 409
Neuhradená strata minulých rokov	-287 324	0	0	-	-287 324
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	6 673		6 673	0	62 419
Spolu	8 073 525	6 673	6 673	0	8 135 944

Informácie o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2022 f
	Stav k 31.12.2021 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	3 255 264	-	0	0	3 255 264
Ostatné kapitálové fondy	4 474 754	0	0	0	4 474 754
Zákonný rezervný fond	569 122	53 627	0	0	622 749
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 409	0	0	-	1 409
Neuhradená strata minulých rokov	-287 324	0	0	-	-287 324
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	53 627	6 673	53 627	0	6 673
Spolu	8 066 852	60 300	53 627	0	8 073 525

Účtovný zisk za rok 2022 bol rozdelený takto:

Účtovný zisk	2022 6 673
--------------	---------------

Rozdelenie účtovného zisku	2022
Pridel do zákonného rezervného fondu	6 673
Spolu	6 673

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške 62 419 € rozhodne valné zhromaždenie. Návrh Spoločnosti valnému zhromaždeniu je takýto:

– prídelenie do rezervného fondu 62 418,76 €.

P. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2023 – V PRÍLOHE Č. 2

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

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

R. SLUŽBY VO VEREJNOM ZÁUJME

Spoločnosť poskytuje služby vo verejnom záujme – mestskú hromadnú dopravu v meste Prešov, meste Veľký Šariš a v obciach Lubotice, Fintice, Malý Šariš, Bzenov, Haniska, Záborské, Ruská Nová Ves, Teriakovce, Vyšná Šebastová a Dulová Ves. Zo služieb vo verejnom záujme mala Spoločnosť tieto výnosy:

- od mesta Prešov	7 718 215 €
- od ostatných obcí	998 089 €

Spoločnosť prijala v roku 2023 nasledujúce úhrady:

- od mesta Prešov za rok 2023	8 500 000 €
- od Prešovského samosprávneho kraja za rok 2023	332 348 €
- od ostatných obcí za rok 2023	965 932 €
- od ostatných obcí za rok 2022	101 940 €

Spoločnosť má v súvislosti so službami vo verejnom záujme nasledujúce pohľadávky a záväzky:

- záväzok voči mestu Prešov - rok 2023 preplatok	781 785 €
- záväzky voči ostatným obciam za rok 2023 – preplatky	332 628 €
- pohľadávky voči ostatným obciam za rok 2023	24 523 €

Spoločnosť vykonáva služby vo verejnom záujme na základe zmlúv, ktorých súčasťou je kalkulačný vzorec, obsahujúci aj zásady účtovania nákladov a výnosov na trakcie, t.j. na autobusovú a trolejbusovú dopravu. Účtovanie podľa položiek kalkulačného vzorca je realizované prostredníctvom vnútropodnikového účtovníctva. Položky kalkulačného vzorca nákladov a výnosov v základnom členení, bez kalkulovaného zisku:

1. PHM a trakčná energia
2. Priamy materiál
3. Priame mzdy
4. Priame odpisy
5. Opravy a udržiavanie
6. Ostatné priame náklady
7. Prevádzková réžia
8. Správna réžia

Náklady spolu (súčet 1 až 8)

- Tržby MHD

- Výnosy z kap. transferu

Kompenzácia straty za služby vo verejnom záujme = náklady – tržby MHD – výnosy z kap. transferu.

Organizačná štruktúra Spoločnosti podľa nákladových stredísk (podľa činnosti):

- 11 – Trolejbusová doprava
- 12 – Autobusová doprava
- 13 – Prepravná kontrola
- 14 – Predaj cestovných lístkov
- 15 - Autobusová doprava – projekt
- 16 – Trolejbusová doprava – projekt TR
- 18 – Trolejbusová doprava – projekt TR II
- 19 – Elektrobusevú dopravu – projekt
- 20 – Trolejbusová doprava – projekt parc.
- 21 – Údržba trolejbusov
- 23 - Údržba vozidiel - turnus
- 26 – Údržba autobusov
- 31 – Pevné trakčné zariadenia
- 41 – Správa budov
- 42 – Servis automatov
- 51 – Vnútropodniková doprava
- 61 – Reklama
- 70 – Údržba elektronických zariadení
- 81 – Správa podniku
- 82 – Zásobovanie
- 83 – Integrovaný dopravný systém
- 84 – Solivar – parkovisko
- 91 – Údržbová základňa TR – modernizácia - proj.dok.

Prehľad o hmotnom a nehmotnom dlhodobom majetku v €

Druh majetku	k 1.1.2023				Prírastky				Úbytky		k 31.12.2023			
	OC	Oprávky	ZC		OC	Oprávky			OC	Oprávky	OC	Oprávky		ZC
Softvér	114 877	112 111	2 766			1 262			2 253	2 253	112 624	111 120		1 504
Oceniteľné práva	0	0	0		0	0			0	0	0	0		0
Budovy, stavby	4 870 169	4 292 601	577 568		213 852	70 956			0	0	5 084 022	4 363 557		720 465
Dopravné prostr.	35 636 095	22 708 457	12 927 638		1 987 750	2 237 026			926 914	926 914	36 696 931	24 018 569		12 678 362
Stroje a zar.	1 826 157	1 780 409	45 748		13 351	16 681			3 809	3 808	1 835 697	1 793 282		42 415
Inventár	31 557	31 557	0		0	0				0	31 557	31 557		0
Drobný HM	158 439	130 082	28 357		33 046	12 115			1 918	1 918	189 568	140 280		49 288
Pozemky	220 292	0	220 292		0	0			0	0	220 292	0		220 292
Obstaranie majetku	598 059	19 553	578 506		3 543 177	0			2 270 138	0	1 871 098	19 553		1 851 545
Preddavky na DHM	0	0	0		4 539	0			0	0	4 539	0		4 539
Spolu	43 455 645	29 074 770	14 380 875		5 795 715	2 338 040			3 205 032	934 893	46 046 328	30 477 918		15 568 410

Druh majetku	k 1.1.2022				Prírastky				Úbytky		k 31.12.2022			
	OC	Oprávky	ZC		OC	Oprávky			OC	Oprávky	OC	Oprávky		ZC
Softvér	111 576	107 769	3 807		3 301	4 342					114 877	112 111		2 766
Oceniteľné práva	0	0	0								0	0		0
Budovy, stavby	4 869 826	4 183 298	686 528		343	109 303					4 870 169	4 292 601		577 568
Dopravné prostr.	37 524 870	24 627 615	12 897 255		2 256 087	2 225 704			4 144 862	4 144 862	35 636 095	22 708 457		12 927 638
Stroje a zar.	1 820 859	1 764 798	56 061		7 334	17 647			2 036	2 036	1 826 157	1 780 409		45 748
Inventár	31 557	31 557	0								31 557	31 557		0
Drobný HM	151 733	119 632	32 101		8 576	12 320			1 870	1 870	158 439	130 082		28 357
Pozemky	220 292	0	220 292								220 292	0		220 292
Obstaranie majetku	104 412	19 553	84 859		2 767 396				2 273 749		598 059	19 553		578 506
Spolu	44 835 125	30 854 222	13 980 903		5 043 037	2 369 316			6 422 517	4 148 768	43 455 645	29 074 770		14 380 875

OC = obstarávacia cena, ZC = zostatková cena

Prehľad peňažných tokov k 31.12.

	2023 eur	2022 eur
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	70 536	6 801
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	2 334 266	2 356 069
Odpis zásob	97	7 667
Odpis pohľadávky	1 502	1 819
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohládkam	-16 347	-15 627
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	-45 020	99 377
Úrokové náklady (netto)	-40 809	4 064
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-2 648	-14 289
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 301 578	2 445 881
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	114 147	-60 616
Úbytok (prírastok) zásob	-28 020	-12 425
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	4 554 597	-567 639
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	6 942 302	1 805 201
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	6 942 302	1 805 201
Zaplatené úroky	-1 916	-4 737
Prijaté úroky	42 725	673
Zaplatená daň z príjmov	-8 118	-128
Vyplatené dividendy	-6 673	-53 627
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Cisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	6 968 320	1 747 382
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-3 521 800	-2 756 040
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	2 648	14 289
Obstaranie fin investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	1 050 626	-1 049 946
Prijaté dividendy	0	0
Cisté peňažné toky z Investičnej činnosti	-2 468 526	-3 791 697
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	6 673	53 627
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-174 960	-174 960
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-349	-289 185
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Cisté peňažné toky z finančnej činnosti	-168 636	-410 518
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	4 331 158	-2 454 832
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	3 054 211	5 509 044
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	7 385 369	3 054 212