

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2022

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:

	2022	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	302	310
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	306	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 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

6. DÁTUM SCHVÁLENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA PREDCHÁDZAJÚCE ÚČTOVNÉ OBDOBIE

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, (za predchádzajúce účtovné obdobie), bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 6.7.2022, auditovaná bola dňa 4.4.2022.

Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2021 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 6.4.2022. Bez správy audítora a bez výročnej správy bola v registri uložená dňa 30.3.2022. 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 SPOLOČNÍKOVÝCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov k 31. decembru 2022:

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. Spoločnosť predpokladá, že vplyv epidémie koronavírusu (marec 2020 – marec 2022) na pokles tržieb skončil a nenastanú ani iné skutočnosti, ktoré by mali negatívny vplyv na jej netrežité trvanie.

(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, poistné 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 nebolí 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 neúčtuje o zákazkovej výrobe.

(f) Zákazková výstavba nehnuteľností

Spoločnosť neúčtuje 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.

(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 odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužité daňové 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 ŠR 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 ŠR SR	789 623,37 €
	vlastné zdroje	394 811,68 €
- podporné aktivity 13 681,00 €, z toho:	zdroje EÚ	11 628,85 €
	zdroje ŠR 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 ŠR SR 39 481,15 € a za zdroj EÚ 335 589,95 €, spolu 375 071,10 €. O túto sumu bola k 31.12.2019 znížená obstarávacia cena dotačná vyššie uvedeného majetku, zároveň bola zúčtovaná ako záväzok. K 31.12.2022 je hodnota záväzku 140 651,70 €.

V rokoch 2018 a 2019 Spoločnosť nezískala žiadnu dotáciu zo ŠR 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 ŠR SR	491 507,81 €
	vlastné zdroje	245 753,90 €
- podporné aktivity 13 799,66 €, z toho:	zdroje EÚ	11 729,71 €
	zdroje ŠR 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 k zmluve o poskytnutí NFP. Hodnota projektu je 3 318 086,40 €, z toho: zdroje ŠR SR a EÚ 3 152 182,08 €.

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 1 834,70 €, z toho:	zdroje EÚ	1 369,78 €
	zdroje ŠR SR	161,15 €
	vlastné zdroje	303,77 €
- vedenie projektu 2 447,82 €, z toho:	zdroje EÚ	2 080,65 €
	zdroje ŠR SR	244,78 €
	vlastné zdroje	122,39 €.

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 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", hodnota projektu 6 866 048,67 €, z toho: zdroje ŠR SR a EÚ 6 522 746,24 €.

- 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 €

- vedenie projektu 4 170,41 € (k 31.12.2022 pohľadávka 3 961,89 €).

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

(p) Prenájom (lízng)

Spoločnosť nemá majetok prenášaný formou finančného prenájmu.

Spoločnosť má formou operatívneho prenájmu prenášaný majetok od mesta Prešov v zostatkovej hodnote 889 066,54 € (obstarávacia hodnota 5 456 724,22 €). Majetok prenášaný na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. K 31.12.2022. Spoločnosť nemá formou operatívneho prenájmu prenášané žiadne dopravné prostriedky MHD od iných dopravcov. Tie, ktoré mala prenášané 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 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v prílohe č. 1.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, vandalizmom a živelnou pohromou. Výška poistného v roku 2022 bola 7 970 €. Dopravné prostriedky sú poistené povinným zmluvným poistením, výška poistného v roku 2022 bola 64 538 €, vybrané vozidlá závodovej dopravy sú poistené aj havarijným poistením, výška poistného v roku 2022 bola 5 360 €. 15 ks trolejbusov obstaraných z finančných zdrojov EÚ a ŠR SR je v zmysle Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku poistených aj havarijným poistením, ktorého výška v roku 2022 bola 105 459 €. Havarijné poistenie trolejbusov z II. etapy projektu bolo v roku 2022 vo výške 63 008 €. Havarijné poistenie autobusov obstaraných z finančných zdrojov EÚ a ŠR SR v roku 2022 bolo vo výške 24 207 €. 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 neúčtuje o zákazkovej výrobe.

5. POHEADÁVKY

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2021	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	25 533	613	0	574	25 572
Pohľadávky za cestovné bez platného cestovného lístka	133 073	54 522	1 617	68 571	117 407
Pohľadávky spolu	<u>158 606</u>	<u>55 135</u>	<u>1 617</u>	<u>69 145</u>	<u>142 979</u>

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

Pohľadávky k 31.12.2022 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu 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

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

Pohľadávky k 31.12.2021 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	60 323	26 327	86 650
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	680	0	680
Pohľadávky za cestovanie bez platného cestovného lístka	4 521	243 809	248 330
Pohľadávky voči mestu Prešov	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	13 136	0	13 136
Iné pohľadávky	224 786	0	224 786
Krátkodobé pohľadávky spolu	303 446	270 136	573 582

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	31.12.2022 b	31.12.2021 b
Pohľadávky po lehote splatnosti	277 876	270 136
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 349 933	303 446
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 627 809	573 582
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	0	0

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:

	31.12.2022	31.12.2021
Pokladnica, ceniny	2 105	17 009
Bežné bankové účty	3 052 136	5 492 060
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	-30	-25
Spolu	3 054 211	5 509 044

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:

	31.12.2022	31.12.2021
Náklady budúcich období dlhodobé	51 939	44
Náklady budúcich období krátkodobé	81 971	75 936
Príjmy budúcich období krátkodobé	2 617	6 031
Spolu	136 527	82 011

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:

	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				Stav k 31.12.2022 f
	Stav k 31.12.2021 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
a					
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 sociálneho zabezpečenia	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

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2021)				k 31.12.2021 f
	Stav k 31.12.2020 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	216 404	40 460	56 933	0	199 931
Odchodné do dôchodku	216 404	40 460	56 933	0	199 931
Rezervy dlhodobé spolu	216 404	40 460	56 933	0	199 931
Krátkodobé rezervy, z toho:	163 772	192 813	163 772	0	192 813
Mzdy za dovolenku vrátane	158 040	188 205	158 040	0	188 205
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	4 100	4 100	4 100	0	4 100
Ostatné rezervy	1 632	508	1 632	0	508
Rezervy krátkodobé spolu	163 772	192 813	163 772	0	192 813

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím metód poistnej matematiky. V roku 2015 bola výška rezervy na odchodné prehodnotená, tvorila sa na nasledujúcich 10 rokov. Od roku 2017 bola výška rezervy na odchodné opätovne prehodnotená a tvorila sa na nasledujúcich 5 rokov, od roku 2019 sa rezerva na odchodné tvorí na nasledujúce 3 roky.

3. ZÁVÄZKY

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

	31.12.2022	31.12.2021
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 286 858	1 368 075
Krátkodobé záväzky spolu	1 286 858	1 368 075

4. ODLOŽENÝ DAŇOVÝ ZÁVÄZOK

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2022	31.12.2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 760 112	1 793 467
– odpočítateľné	0	0
– zdaniateľné	1 760 112	1 793 467
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou pohľadávok a záväzkov a daňovou základňou, z toho:	316 681	250 805
– odpočítateľné	316 681	250 805
– zdaniateľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	309 048	292 185
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzbda dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	131 260	114 028
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Odložený daňový záväzok	369 624	376 628

5. SOCIÁLNY FOND

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

	31.12.2022	31.12.2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	26 637	20 458
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	59 267	55 528
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	70	128
Tvorba sociálneho fondu spolu	59 337	55 656
Čerpanie sociálneho fondu	62 048	49 477
Konečný zostatok sociálneho fondu	23 926	26 637

6. BANKOVÉ ÚVERY

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	31. 12. 2022	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021
a	b	c	d	e	e
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver VÚB	EUR	1,59	2019-2024	29 480	204 440
Dlhodobé úvery spolu				29 480	204 440
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver VÚB	EUR	1,59	31.12.2022	174 960	174 960
Krátkodobé úvery spolu				174 960	174 960
Spolu				204 440	379 400

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).

7. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2022	31.12.2021
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé	5 613	81 915
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	7 858 247	8 616 351
Transfery na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	7 858 247	8 616 351
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 328 570	1 267 059
Transfery na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	1 157 442	1 176 208
Časové rozlíšenie tržieb z cestovného MHD	170 335	90 058
Časové rozlíšenie výnosov z reklamy	793	793
Ostatné	0	0
Spolu	9 192 430	9 965 325

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

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

	2022	2021
Tržby za vlastné výkony	10 107	3 856
Tržby z MHD	3 705 260	2 616 137
Tržby z objednávkovej dopravy	53 392	41 922
Tržby za tovar (čipové karty, púzdra)	12 840	9 225
Aktivácia materiálu a DHM	1 683	1 275
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku	14 289	5 583
Tržby z predaja materiálu	4 653	3 703
Úhrady za cestovanie bez platného cestovného lístka	132 872	122 702
Výnosy z prenájmu	112 609	124 556
Ostatné výnosy z hlavnej činnosti	14 715	10 595
Pomerná časť kapitálového transferu	18 779	36 384
Pomerná časť kapitálového transferu - projekt TR	591 505	591 505
Pomerná časť kapitálového transferu - projekt TR - II. etapa	387 564	387 564
Pomerná časť kapitálového transferu - projekt Autobusy	178 368	44 592
Úhrada straty z výkonov vo verejnom záujme od mesta Prešov	6 444 500	7 146 181
Vyúčtovanie straty z výkonov vo VZ voči mestu Prešov	1 050 523	0
Úhrada straty z výkonov vo VZ od ostatných obcí	999 741	927 432
Výnosy z náhrad škôd	27 000	35 131
Výnosy z vyzískaného materiálu	5 256	18 561
Dotácia - návšteva pápeža Františka	0	4 702
Príkaz na vecné plnenie - mesto Prešov	655	0
Kurzové zisky	0	36
Dotácia - plyn a elektrina	1 507	0
Prevádzková dotácia - COVID - 19	41 168	51 383
Vedenie projektu autobusy	2 325	1 531
Vedenie projektu - modern.údržbovej základne TR -projektová dok.	3 962	
Výnosy z odpísaných pohľadávok	747	1 562
Úroky	673	0
Spolu	13 816 693	12 186 118

ČISTÝ OBRAT

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

	2022	2021
Tržby za vlastné výkony	10 107	3 856
Tržby z predaja služieb	3 758 652	2 658 059
Tržby za tovar	12 840	9 225
Čistý obrat spolu	3 781 599	2 671 140

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

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

	2022	2021
Spotreba materiálu	576 758	635 574
Spotreba nafty - MHD	1 554 522	1 038 835
Spotreba AD blue	29 349	4 271
Spotreba elektrickej energie	131 852	55 959
Spotreba trakčnej energie	888 178	476 849
Spotreba plynu	64 519	43 406
Spotreba vody a ost.neskl.dodávok	3 738	6 762
Predaný tovar	9 912	7 067
Opravy a udržiavanie	136 647	93 105
Cestovné	5 856	2 248
Náklady na reprezentáciu	761	1 053
Ostatné služby	695 774	684 457
Mzdové náklady	4 536 935	4 308 929
Tvorba rezervy na dovolenky	159 326	139 785
Odmeny členom štatutárnych orgánov	20 335	18 754
Zákonné sociálne poistenie	1 620 794	1 523 790
Tvorba rezervy na poistenie	55 010	48 419
Doplňkové dôchodkové poistenie	112 866	104 871
Zákonné sociálne náklady	355 453	301 957
Daň z motorových vozidiel	4 758	4 498
Daň z nehnuteľností	11 512	11 512
Ostatné dane a poplatky	14 857	8 227
Predaný materiál a HM	10 630	1 591
Dary	1 518	1 177
Pokuty, penále a úroky z omeškania	273	69
Odstupné, odchodné - tvorba rezervy	87 740	55 667
Odpis pohľadávok	1 819	3 269
Ostatné náklady na hosp. činnosť	1 024	1 528
Manká a škody	7 668	4 929
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	2 356 069	2 170 889
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	53 386	67 453
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k DHM	0	19 553
Úroky	4 737	7 557
Kurzové straty	2	0
Poistenie majetku a vozidiel	271 120	257 397
Ostatné finančné náklady	24 194	21 084
Spolu	13 809 892	12 132 491
Daň z príjmov	128	0

Náklady voči audítorskej spoločnosti a audátorovi:

- za overenie ročnej účtovnej závierky:	- rok 2022	4 100 €
	- rok 2021	4 100 €
- za daňové poradenstvo	- rok 2022	1 593 €
	- rok 2021	1 593 €

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Spoločnosť vykázala za rok 2022 daňový zisk vo výške 113 136 €, v rovnakej výške uplatnila umorenie daňových strát z minulých období. Odložená daň z príjmov v roku 2022 nebola účtovaná, jej výška je 262 600 €. Prevod teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	b	c	d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	6 801		100,00 %	53 627		100,00 %
teoretická daň		1 428	21,00 %		11 262	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 233 748	259 087	3809,54 %	1 151 234	241 759	3554,76 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 127 413	-236 757	-3481,21 %	-1 046 802	-219 828	-3232,29 %
Umorenie daňovej straty	113 136	23 759	349,35 %	158 059	33 192	488,05 %
Spolu	0	0		0	0	
Splatná daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Zaplatená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %

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 889 067 €. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Nájomné v roku 2022 bolo vo výške 48 000 €.

2. PREHEAD O PODSÚVAHOVÝCH POLOŽKÁCH

	2022	2021
Majetok v nájme (operatívny prenájom) v ZC	889 067	797 699
Pozemky	469 511	469 511
Majetok MDPaT	1 107	1 107
Prísne zúčtovateľné tlačivá	416 717	121 457
Akcie	3 253 535	3 253 535
Odpísané pohľadávky	1 744 099	1 718 100

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 SR SR v zmysle rozhodnutia inventarizačnej komisie zo dňa 15.2.2018 a uznesenia predstavenstva zo dňa 7.3.2018.

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 48 000 €.

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
2021	10 891	7 862	0	0	0	0
2022	11 418	8 916	0	0	0	0

Nepeňažný príjem vo forme ročného cestovného lístka na MHD v Prešove v cene 160,95 € (vrátane DPH) využil v roku 2022 jeden člen dozornej rady. Členom predstavenstva a dozornej rady neboli poskytnuté úvery, pôžičky, záruky, ani iné výhody okrem vyššie uvedených.

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia 2022 nasledujúce transakcie s mestom Prešov ako materskou spoločnosťou:

		Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2022	2021
Výnosy spoločnosti			
Zmluva o výkonoch vo verejnom záujme	03	6 444 500	7 724 383
Vyúčt. v zmysle Zmluvy o službách vo VZ	03	1 050 523	-289 101
Dotácia - návšteva pápeža Františka	03	0	4 702
Príkaz na vecné plnenie	03	655	0
Náklady spoločnosti			
Daň z nehnuteľnosti	11	1 571	1 571
Poplatky za komunálny odpad	11	2 213	2 213
Prenájom majetku	11	48 000	21 573

03 = poskytnuté služby

11 = iný obchod

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

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Pohľadávka za služby vo verejnom záujme - 2022	1 050 523	0
Spolu aktíva	1 050 523	0
Závazok Spoločnosti (nájomné)	0	0
Závazok Spoločnosti (predaj majetku)	0	0
Závazok - vyúčtovanie za služby vo VZ	0	289 101
Spolu pasíva	0	289 101

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 nehnuteľností 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 134,20 € pre mesto Prešov, 4 513,90 € pre PKO, 37,25 € 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 2022 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 2023 a zaúčtované do roku 2022.

V roku 2022 sa zmiernili obmedzenia v súvislosti so svetovou pandémiou koronavírusu a vo februári 2022 sa začala vojna na Ukrajine. Utečencom z Ukrajiny poskytovala Spoločnosť bezplatné cestovanie v MHD do 30.6.2022.

Zvážili sme všetky potenciálne dopady COVID-19 a vojny na Ukrajinu na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že aj keď spôsobili pokles tržieb MHD, nebudú mať zásadne negatívny vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt. Vychádzame zo skutočnosti, že:

- Spoločnosť vykonáva služby vo verejnom záujme,
- význam ekologickej dopravy nebol znížený pandémiou koronavírusu ani vojnou na Ukrajine,
- 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:

a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
	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	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

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

a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
	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	521 416	47 706	0	0	569 122
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	47 706	53 627	47 706	0	53 627
Spolu	8 013 225	101 333	47 706	0	8 066 852

Účtovný zisk za rok 2021 bol rozdelený takto:

	2021
Účtovný zisk	53 627

Rozdelenie účtovného zisku	2021
Prídel do zákonného rezervného fondu	53 627
Spolu	53 627

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške 6 673 € rozhodne valné zhromaždenie. Návrh Spoločnosti valnému zhromaždeniu je takýto:

– prídel do rezervného fondu 6 672,98 €.

P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2022 – 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 Ľubotice, 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	7 495 023 €
- od mesta Prešov – príkaz na vecné plnenie	655 €
- od ostatných obcí	999 741 €

Spoločnosť prijala v roku 2022 nasledujúce úhrady:

- od mesta Prešov za rok 2022	6 444 500 €
- od mesta Prešov- príkaz na vecné plnenie vrátane DPH	787 €
- od Prešovského samosprávneho kraja za rok 2022	298 075 €
- od ostatných obcí za rok 2022	670 324 €
- od ostatných obcí za rok 2021	133 355 €

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

- pohľadávka voči mestu Prešov	1 050 523 €
- záväzky voči ostatným obciam za rok 2022 - preplatky	70 598 €
- pohľadávky voči ostatným obciam za rok 2022	101 940 €.

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 činností):

- 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
- 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 system
- 84 – Solivar – parkovisko
- 91 – Údržbová základňa TR – modernizácia - proj.dok.

Prehľad o hmotnom a nehmotnom dlhodobom majetku v €

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

Druh majetku	k 1.1.2021			Prírastky		Úbytky		k 31.12.2021		
	OC	Oprávky	ZC	OC	Oprávky	OC	Oprávky	OC	Oprávky	ZC
Softvér	110 439	104 493	5 946	1 958	4 097	821	821	111 576	107 769	3 807
Oceniteľné práva	11 850	11 850	0	0	0	11 850	11 850	0	0	0
Budovy, stavby	4 864 569	4 034 537	830 032	5 257	148 761	0	0	4 869 826	4 183 298	686 528
Dopravné prostr.	36 673 152	23 363 816	13 309 336	1 584 968	1 997 049	733 250	733 250	37 524 870	24 627 615	12 897 255
Stroje a zar.	1 822 199	1 757 328	64 871	9 536	18 346	10 876	10 876	1 820 859	1 764 798	56 061
Inventár	31 557	31 557	0	0	0	0	0	31 557	31 557	0
Drobný HM	140 490	112 199	28 291	17 562	13 752	6 319	6 319	151 733	119 632	32 101
Pozemky	220 292	0	220 292	0	0	0	0	220 292	0	220 292
Obstaranie majetku	66 208		66 208	1 666 473	19 553	1 628 269		104 412	19 553	84 859
Spolu	43 940 756	29 415 780	14 524 976	3 285 754	2 201 558	2 391 385	763 116	44 835 125	30 854 222	13 980 903

OC = obstarávacia cena, ZC = zostatková cena

č.r. - označ.	Text položky (EUR)	Rok21	Rok22
058 - B.3.2.	Výdavky spojené s prenájomom vecí prenášaných ako celok (-)		
059 - B.4.	PEŇAŽNÉ TOKY Z ÚVEROV A PŮŽÍČIEK VOČI SPRIAZNENÝM OS		
060 - B.4.1.	Príjmy zo splácania úverov a pôžičiek poskyt. spriaz. osobám (+)		
061 - B.4.2.	Výdavky na splácanie úverov a pôžičiek od spriaz. osôb (-)		
062 - B.5.	ŠPECIFICKÉ POLOŽKY IČ		
063 - B.5.1.	Príjmy mimoriadneho charakteru IČ (+)		
064 - B.5.2.	Výdavky mimoriadneho charakteru IČ (-)		
065 - B.6.	ALTERNATÍVNE VYKAZOVANÉ POLOŽKY IČ		
066 - B.6.1.	Prijaté úroky (+)		
067 - B.6.2.	Zaplatené úroky (okrem kapitalizovaných) (-)		
068 - B.6.3.	Prijaté dividendy a iné podiely na zisku (+)		
069 - B.6.4.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)		
070 - B.6.5.	Príjmy vyplývajúce z future, forward, opčných a swap zmlúv (+)		
071 - B.6.6.	Výdavky vyplývajúce z future, forward, opčných a swap zmlúv (-)		
072 - B.7.	Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky IČ		
073 - B***	ČISTÝ PEŇAŽNÝ TOK IČ	-1 622 433,00	-2 723 055,00
074 - C.	ČISTÝ PEŇAŽNÝ TOK PO FINANCOVANÍ INVESTÍCIÍ A***+B***	4 023 744,00	-2 279 871,00
075 - D.	-- Peňažné toky z finančných činností --		
076 - D.1.	ZMENY STAVU DLHODOBÝCH A KRÁTKODOBÝCH ZÁVÄZKOV FČ	-174 960,00	-174 960,00
077 - D.1.1.	Príjmy z prijatia úverov a pôžičiek od finančných inštitúcií (+)		
078 - D.1.2.	Výdavky na splácanie úverov a pôžičiek od finančných inštitúcií (-)	-174 960,00	-174 960,00
079 - D.1.3.	Príjmy z emitovaných dlhopisov (+)		
080 - D.1.4.	Výdavky na splácanie emitovaných dlhopisov (-)		
081 - D.1.5.	Príjmy z ostatných záväzkov z finanč. činností (+)		
082 - D.1.6.	Výdavky na splácanie záväzkov z finanč. činností (-)		
083 - D.1.7.	Výdavky nájomcu na finančný prenájom (leasing) (-)		
084 - D.2.	PEŇAŽNÉ TOKY V OBLASTI VLASTNÉHO IMANIA		
085 - D.2.1.	Príjmy z upísaných CP a vkladov (+)		
086 - D.2.2.	Príjmy z rôznych ďalších vkladov od majiteľov (+)		
087 - D.2.3.	Prijaté peňažné dary a dotácie do vlastného imania (+)		
088 - D.2.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
089 - D.2.5.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní (-)		
090 - D.2.6.	Výdavky spojené so znížením fondov (-)		
091 - D.3.	ŠPECIFICKÉ POLOŽKY FČ		
092 - D.3.1.	Príjmy mimoriadneho charakteru FČ (+)		
093 - D.3.2.	Výdavky mimoriadneho charakteru FČ (-)		
094 - D.3.3.	Ostatné špecifické položky FČ		
095 - D.4.	ALTERNATÍVNE VYKAZOVANÉ POLOŽKY FČ		
096 - D.4.1.	Prijaté úroky (+)		
097 - D.4.2.	Zaplatené úroky (okrem kapitalizovaných) (-)		
098 - D.4.3.	Prijaté dividendy a iné podiely na zisku (+)		
099 - D.4.4.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)		
100 - D.4.5.	Príjmy vyplývajúce z future, forward, opčných a swap zmlúv (+)		
101 - D.4.6.	Výdavky vyplývajúce z future, forward, opčných a swap zmlúv (-)		
102 - D.5.	Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky FČ (+/-)		
103 - D***	ČISTÝ PEŇAŽNÝ TOK FČ	-174 960,00	-174 960,00
104 - E.	VÝSLEDKOVÉ KURZOVÉ ROZDIELY VYČÍSLENÉ NA KONCI ÚČT.	36,00	-2,00
105 - E.1.	Kurzové straty (-)		-2,00
106 - E.2.	Kurzové zisky (+)	36,00	
107 - F.	ZMENA STAVU PEŇ. PROSTRIEDKOV A EKVIVALENTOV A***+B***	3 848 820,00	-2 454 833,00
108 - G.	Stav peň. prostriedkov a ekvivalentov na začiatku účt. obd. (k 1.1.)	1 660 224,00	5 509 044,00
109 - H.	Zost. peň. prostr. a ekviv. na konci účt. obd. (k 31.12.)	5 509 044,00	3 054 211,00
110 - I.	ZMENA STAVU PEŇ. PROSTRIEDKOV A EKVIVALENTOV H.-G.	3 848 820,00	-2 454 833,00
111 - J.	KONTROLNÝ VÝPOČET F.-I. (MÁ BYŤ = 0)		
999	Kontrolný riadok	41 738 980,00	-5 018 758,00

č.r. - označ.	Text položky (EUR)	Rok21	Rok22
001 - A.	-- Peňažné toky z prevádzkovej činnosti --		
002 - +Z./-S.	Zisk/Strata (+/-)	53 627,00	6 673,00
003 - A.1.	NEPEŇAŽNÉ OPERÁCIE OVPLYVŇUJÚCE VH Z BČ	2 572 895,00	1 631 372,00
004 - A.1.1.	Odpisy neobežného majetku (+)	2 170 889,00	2 356 069,00
005 - A.1.2.	Dary (+)	1 177,00	1 518,00
006 - A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
007 - A.1.4.	Odpis pohľadávok (+)	3 269,00	1 819,00
008 - A.1.5.	Zmena stavu rezerv (+/-)	12 568,00	99 377,00
009 - A.1.6.	Zmena stavu prechodných účtov aktív (+/-)	-13 878,00	-54 516,00
010 - A.1.7.	Zmena stavu prechodných účtov pasív (+/-)	379 317,00	-772 895,00
011 - A.1.8.	Zmena stavu opravných položiek k neobežnému majetku (+/-)	19 553,00	
012 - A.1.9.	Zmena stavu oceň.rozdielov z kapitálových účastín (+/-)		
013 - A.1.10.	Nárok na dividendy a iné podiely na zisku (-)		
014 - A.1.11.	Ostatné nepeňažné operácie ovplyvňujúce VH z BČ (+/-)		
015 - A.2.	ZMENY STAVU PRACOVNÉHO KAPITÁLU	3 041 695,00	-1 155 829,00
016 - A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok PČ (-/+)	2 683 619,00	-1 069 854,00
017 - A.2.2.	Zmena stavu krátkodobých záväzkov PČ (+/-)	392 837,00	-81 217,00
018 - A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-34 761,00	-4 758,00
019 - A.2.4.	Zmena stavu finančných účtov (-/+)		
020 - A.3.	Úroky účtované do nákladov (+)	7 557,00	4 737,00
021 - A.4.	Úroky účtované do výnosov (-)		-673,00
022 - A*	VH Z BČ PRED ZDANENÍM UPRAVENÝ Z./S.+A.1.+A.2.+A.3.+A.4.	5 675 774,00	486 280,00
023 - A.5.	POLOŽKY VYLÚČENÉ Z PČ (PATRIACE DO IČ A FČ)	-5 250,00	-14 289,00
024 - A.5.1.	Zisk z predaja neobežného majetku (-)	-5 250,00	-14 289,00
025 - A.5.2.	Strata z predaja neobežného majetku (+)		
026 - A.5.3.	Ostatné položky vylúčené z PČ (+/-)		
027 - A.6.	ŠPECIFICKÉ POLOŽKY PČ		-128,00
028 - A.6.1.	Zaplatená daň z príjmov z BČ vzťahujúca sa k PČ (-/+)		-128,00
029 - A.6.2.	Zaplatená daň z príjmov z MČ (-/+)		
030 - A.6.3.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k PČ (+)		
031 - A.6.4.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k PČ (-)		
032 - A.6.5.	Príjem prenajímateľa vzťahujúci sa na finančný prenájom (+)		
033 - A.6.6.	Výdavky zo sociálneho fondu ak bol tvorený zo zisku (-)		
034 - A.6.7.	Príjmy a výdavky z kúpy a predaja CP (+)		
035 - A.6.8.	Príjmy zo splácania úverov a pôžičiek, okrem spriaz.osôb (+)		
036 - A.6.9.	Výdavky súvisiace s posk.úvermi a pôžičkami, okrem spriaz.osôb (-)		
037 - A.6.10.	Ostatné špecifické položky PČ (+/-)		
038 - A**	PEŇAŽNÉ TOKY PRED ALTER.VYKAZOVAN.A OST.POLOŽKAMI A	5 670 524,00	471 863,00
039 - A.7.	ALTERNATÍVNE VYKAZOVANÉ POLOŽKY PČ	-7 557,00	-4 064,00
040 - A.7.1.	Prijaté úroky (+)		673,00
041 - A.7.2.	Zaplatené úroky (okrem kapitalizovaných) (-)	-7 557,00	-4 737,00
042 - A.7.3.	Prijaté dividendy a iné podiely na zisku (+)		
043 - A.7.4.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)		
044 - A.8.	Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky PČ	-16 790,00	-24 615,00
045 - A***	ČISTÝ PEŇAŽNÝ TOK PČ A**+A.7.+A.8.	5 646 177,00	443 184,00
046 - B.	-- Peňažné toky z investičných činností --		
047 - B.1.	VÝDAVKY SPOJENÉ S OBSTARANÍM NEOBEŽNÉHO MAJETKU	-1 628 016,00	-2 737 344,00
048 - B.1.1.	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-1 959,00	-864,00
049 - B.1.2.	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 626 057,00	-2 736 480,00
050 - B.1.3.	Obstaranie dlhodobého finančného majetku (-)		
051 - B.1.4.	Zmena stavu záväzkov v súvislosti s obstaraním dlhodobého majetku		
052 - B.2.	PRÍJMY Z PREDAJA NEOBEŽNÉHO MAJETKU	5 583,00	14 289,00
053 - B.2.1.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
054 - B.2.2.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	5 583,00	14 289,00
055 - B.2.3.	Príjmy z predaja dlhodobého finančného majetku (+)		
056 - B.3.	PEŇAŽNÉ TOKY Z PRENÁJMU VECÍ PRENÁJÍMANÝCH AKO CELK		
057 - B.3.1.	Príjmy z prenájmu vecí prenajímaných ako celok (+)		