

POZNÁMKY

k individuálnej účtovnej závierke k 31.12.2022

Článok I**Všeobecné informácie o účtovnej jednotke****a) Obchodné meno:**

Dopravný podnik mesta Košice, akciová spoločnosť, Bardejovská 6

Dátum založenia: 25. 5. 1994

Dátum zápisu: 11. 1. 1995

Identifikačné číslo: 31 701 914

Právna forma: akciová spoločnosť

b) Predmet činnosti:

- pravidelná cestná osobná doprava
- pohostinská činnosť
- ubytovacie služby
- oprava motorových vozidiel a ostatných strojov a zariadení
- čistiace práce, autoumývarka
- vyučovanie vedenia motorových vozidiel
- výstavba, opravy a údržba tratí a dopravných zariadení
- montáž, oprava, údržba elektrických zariadení do 1000 V v objektoch bez nebezpečenstva výbuchu
- reklamná a propagačná činnosť
- prevádzkovanie Detskej železnice v Čermeli
- vykonávanie psychologických vyšetrení
- prenájom vlastných nebytových priestorov a priestorov zverených do správy
- veľkoobchod a maloobchod: koľajové vozidlá, trolejové vozidlá, motorové vozidlá, náhradné diely, autopríslušenstvo, strojárské výrobky, hutnícke výrobky, potravinárske výrobky
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu predmetu činnosti
- servis motorových vozidiel
- nákup a predaj náhradných dielov motorových vozidiel
- pravidelná mestská hromadná doprava trolejbusová
- verejná pravidelná autobusová doprava na území mesta Košice
- vyhradená pravidelná autobusová doprava na území mesta Košice za úhradu zmluvným prepravcom
- vyhradená pravidelná autobusová doprava na území mesta Košice bez úhrady alebo len za čiastočnú úhradu prepravcom
- montáž, rekonštrukcia, opravy a údržba: elektrické zariadenia do 1000 V vrátane trakčných napájacích staníc, trakčného vedenia električkových a trolejbusových dráh, električiek a trolejbusov, nevzťahuje sa na elektrické zariadenia železničných a lanových dráh a elektrické zariadenia nad 1000 V len to, ktoré slúži na napájanie a skúšanie električkových trolejbusových dráh vrátane električiek a trolejbusov
- vnútroštátna nepravidelná autobusová doprava
- pravidelná mestská hromadná doprava električková
- prevádzkovanie električkovej dráhy
- prevádzkovanie trolejbusovej dráhy
- prevádzkovanie medzinárodnej nepravidelnej autobusovej dopravy
- prevádzkovanie autoškoly v rozsahu: - výučba a výcvik účastníkov prípravy na skúšku v odbornej spôsobilosti na vydanie oprávnenia viesť motorové vozidlá v rozsahu skupiny D, doškolovalacie kurzy držiteľov vodičských oprávnení v rozsahu skupiny D
- prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia - ambulancia s odborným zameraním
- klinická psychológia, dopravná psychológia, psychoterapia
- vykonávanie vzdelávania zamestnancov prevádzkovateľov dráh a dráhových podnikov
- vykonávanie overovania odbornej spôsobilosti na vykonávanie činností na určených technických zariadeniach

- vzdelávanie a overovanie odbornej spôsobilosti zamestnancov trolejbusových a električkových dráh a dopravy na trolejbusových a električkových dráhach vykonávanie kurzov povinnej základnej kvalifikácie vodičov podľa §4 ods.1 zákona č. 280/2006 Z.z. a kurzov pravidelného výcviku vodičov podľa §9 ods.1 zákona č. 280/2006 Z.z. v rozsahu skupín: D, D+E, vrátane ich podskupín.
- c) Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa §56 ods. 5 Obchodného zákonníka.
- d) Právnym dôvodom na zostavenie účtovnej závierky je riadna individuálna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.1.2022 do 31.12.2022.
- e) Valné zhromaždenie ako najvyšší orgán akciovej spoločnosti schválilo účtovnú závierku za predchádzajúce účtovné obdobie (2021) dňa 07.06.2022 Účtovná závierka za rok 2021 bola uložená v Zbierke listín dňa 24.06.2022.
- f) **Informácie o konsolidovanom celku**
Spoločnosť je súčasťou konsolidovaného celku mesta Košice a zahŕňa sa do konsolidovanej účtovnej závierky mesta Košice, Tr. SNP 48/A, 040 11 Košice, Registrový súd Košice 1; na tejto adrese sú dostupné konsolidované účtovné závierky. Konsolidované účtovné závierky konsolidujúcej materskej spoločnosti sú uložené v obchodnom registri na registrovom súde Košice Štúrova 23, 040 11 Košice.
- g) **Informácie o počte zamestnancov**

Za obdobie roka 2022 mala spoločnosť priemerný prepočítaný stav 988 zamestnancov, v evidenčnom stave ku dňu 31.12.2022 bolo 1 008 zamestnancov.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	988	982
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1 008	990
počet vedúcich zamestnancov	33	34

Článok II

Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

- Účtovnú závierku spoločnosť spracovala za predpokladu, že bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Spoločnosti bol pre rok 2022 v rámci programového rozpočtu mesta Košice schválený finančný príspevok uznesením MZ v Košiciach č. 839 zo dňa 16.12.2021 programového rozpočtu pre rok 2022, so zmenou dofinancovanie DPMK, a.s., schválenou uznesením MZ v Košiciach č. 20 zo dňa 29.11.2022 a v zmysle Zmluvy o službách vo verejnom záujme v MHD. Finančný príspevok bol poukázaný vo výške 30 023 369,- EUR, ktorý pozostáva zo sumy 26 580 388,- EUR na bežné prevádzkové náklady v MHD v roku 2022 a sumy 3 442 981,- EUR úhrady doplatku príspevku preukázanej straty za minulé obdobia.

Výška doplatku straty z výkonov v MHD za rok 2022 vyčíslená v zmysle vzájomnej Zmluvy o službách v mestskej hromadnej doprave v Košiciach na roky 2009 – 2023, overená

nezávislým audítom predstavuje výšku 2.833 238,- EUR, ktorú spoločnosť k 31.12.2022 zaúčtovala do výnosov ako pohľadávku z dotácie voči akcionárovi vzťahujúcu sa k nároku na úhradu straty vyplývajúcej z vyúčtovania výkonov vo verejnom záujme realizovaných v roku bežnom t.j. v roku 2022.

Do výpočtu oprávnených nákladov sú zahrnuté aj náklady na tvorbu opravnej položky k pohľadávkam za cestovanie bez platného cestovného lístka v celkovej výške 439 580,- EUR.

2. Spoločnosť uplatňuje postupy účtovania podľa Opatrenia MFSR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien a zákon o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších zákonov. Spoločnosť vedie účtovníctvo na základe dodržiavania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

3. **Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov**

Do kategórie majetku bol zaradený (okrem pozemkov, stavieb, budov a umeleckých diel, ktoré sú dlhodobým hmotným majetkom bez splnenia limitu 1 700 EUR):

- dlhodobý hmotný majetok s obstarávacou cenou vyššou ako je suma 1 700 EUR,
- dlhodobý nehmotný majetok s obstarávacou cenou vyššou ako je 2 400 EUR, ak nie je súčasťou hardvéru,
- drobný dlhodobý hmotný majetok v ocenení od 996 do 1 700 EUR vrátane s dobou použiteľnosti dlhšou ako 1 rok,
- drobný dlhodobý nehmotný majetok v ocenení od 996 do 2 400 EUR s dobou použiteľnosti dlhšou ako 1 rok.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované, okrem úrokov z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého hmotného majetku do používania a ktoré nie sú súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku.

Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

1. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním,
2. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi,
3. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom sa oceňuje reálnou hodnotou,
4. dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou,
5. dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi,
6. dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom sa oceňuje reálnou hodnotou,
7. zásoby obstarané kúpou sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. nákladmi, za ktoré boli nakúpené a nákladmi súvisiacimi s ich obstaraním. Súčasťou nákladov obstarania sú prepravné, clo, špedičné poplatky, poistné a pod.
8. zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi,
9. zásoby obstarané iným spôsobom sa oceňujú reálnou hodnotou,
10. pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou pri ich vzniku,
11. časové rozlíšenie na strane aktív súvahy sa oceňuje menovitou hodnotou,
12. záväzky sa oceňujú menovitou hodnotou pri ich vzniku, rezervy sa oceňujú predpokladanou cenou (odhad),
13. časové rozlíšenie na strane pasív súvahy sa oceňuje menovitou hodnotou,
14. prenajatý majetok sa oceňuje zostatkovou cenou,
15. splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov sa oceňujú menovitou hodnotou ako záväzky pri ich vzniku.

Odpisový plán sa zostavuje podľa predpokladanej doby životnosti majetku v závislosti na bežných podmienkach jeho využívania, determinovaných výkonmi, fyzickým opotrebením,

technickým a morálnym zastaraním.

Doba odpisovania hmotného majetku pre výpočet účtovných odpisov je stanovená podľa odpisových skupín s výnimkou autobusov, stavieb a budov. Nehmotný majetok sa odpisuje 4 roky.

Hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje rovnomernou metódou odpisovania. Budovy a stavby sa odpisujú 20 až 40 rokov, autobusy 10 a električky 12 rokov, električky Vario LF 2plus sa odpisujú 30 rokov. Trolejbusy sú doodpisované.

Doba odpisovania je:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch a v %	
	rok 2022	%
0.	2	50,00
1.	4	25,00
2.	6	16,66
3.	8	12,50
4.	12	8,33
5.	20	5,00
6.	40	2,50

Spoločnosť upravila ocenenie ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka; boli vytvorené opravné položky k pohľadávkam a zásobám, vyjadrujúce zníženie hodnoty pri očakávaní budúcich ekonomických úžitkov.

Po prehodnotení vysokého rizika vymoženia pohľadávok za prirážky k cestovnému voči cestujúcim bez platného cestovného lístka, spoločnosť postupovala pri tvorbe opravných položiek k týmto pohľadávkam tak, ako v predchádzajúcom roku t.j. za rok 2021 dopočet do výšky 100 % (tvorba OP vo výške 20 %) a do výšky 80% za rok 2022. Tvorba opravnej položky k pohľadávkam za prirážky k cestovnému voči cestujúcim bez platného cestovného lístka predstavuje výšku 439 580,- EUR.

V roku 2022 Mesto Košice schválilo spoločnosti kapitálový príspevok vo výške 1 000 000 EUR na základe programového rozpočtu mesta Košice schváleného, uznesením MZ v Košiciach č. 839 zo dňa 16.12.2021. Skutočné použitie kapitálovej dotácie do 31.12.2022 bolo vo výške 557 230,08 EUR, na čiastočné spolufinancovanie projektov z EÚ a na financovanie ostatných kapitálových výdavkov a na nákup dopravných prostriedkov a zariadení. Nevyčerpaný zostatok schváleného kapitálového transferu vo výške 442 770,- EUR bol k 31.12.2022 v rámci 7. zmeny programového rozpočtu mesta Košice na rok 2022 presunutý na bežné výdavky na krytie prevádzkových nákladov v roku 2022.

Článok III**Informácie k položkám súvahy****A. Údaje vykázané na strane aktív súvahy**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy je uvedený v tabuľke č. 1 a 2.

Tabuľka 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	345 547	133 955	0	1 903	102 900	0	584 305
Prírastky	0	0	0	0	0	90 585	0	90 585
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	0	345 547	133 955	0	1 903	193 485	0	674 890
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	339 451	54 163	0	1 903			395 517
Prírastky	0	5 967	6 696	0	0			12 663
Úbytky	0	0	0	0	0			0
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	0	345 418	60 859	0	1 903			408 180
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 096	79 792	0	0	102 900	0	188 788
Stav na konci účtovného obdobia	0	129	73 096	0	0	193 485	0	266 710

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		345 547	133 955		1903			481 405
Prírastky						102 900		102 900
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		345 547	133 955		1 903	102 900		584 305
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		336 025	47 465		1 903			385 393
Prírastky		3 426	6 698					10 124
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		339 451	54 163		1 903			395 517
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		9 522	86 490					96 012
Stav na konci účtovného obdobia		6 096	79 792			102 900		188 788

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy je uvedený v tabuľke č. 1 a 2.

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 006 712	21 221 492	6 371 844			129 241 499	1 119 035	48 817	165 009 399
Prírastky	17 080	0	347 808			6 624 095	9 458 723	17 146	16 464 852
Úbytky	0	48 678	199 503			3 035 840	6 988 982	35 876	10 308 879
Presuny	0	0	0			0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	7 023 792	21 172 814	6 520 149			132 829 754	3 588 776	30 087	171 165 372
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		13 846 739	5 830 060			59 858 262			79 535 061
Prírastky		842 971	203 021			7 350 597			8 396 589
Úbytky		48 678	199 503			3 035 840			3 284 021
Presuny		-	-			-			-
Stav na konci účtovného obdobia		14 641 032	5 833 579			64 173 019			84 647 630
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	190	190
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	190	190
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 006 712	7 374 753	541 784			69 383 237	1 119 035	48 627	85 474 148
Stav na konci účtovného obdobia	7 023 792	6 531 782	686 570			68 656 735	3 588 776	29 897	86 517 552

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 006 712	21 212 656	6 071 927			128 696 934	1 704 542	190	164 692 961
Prírastky		11 579	447 492			3 235 064	3 651 012	266 723	7 611 874
Úbytky		2 743	147 575			2 690 499	4 236 519	218 100	7 295 436
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	7 006 712	21 221 492	6 371 844			129 241 499	1 199 035	48 817	165 009 399
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		13 027 232	5 853 941			55 909 351			74 790 524
Prírastky		822 251	123 694			6 639 411			7 585 356
Úbytky		2 744	147 575			2 690 499			2 840 818
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		13 846 739	5 830 060			59 858 263			79 535 062
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							542 384	190	542 574
Prírastky									
Úbytky							542 384		542 384
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia							0	190	190
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 006 712	8 185 424	217 986			72 787 583	1 162 158		89 359 863
Stav na konci účtovného obdobia	7 006 712	7 374 753	541 784			69 383 236	1 119 035	48 627	85 474 147

Poistenie majetku je uzatvorené v zmluve medzi Mestom Košice a poisťovňou Kooperatíva, a.s. číslo PZ-661 131 8090. Celková hodnota poisteného majetku ku koncu účtovného obdobia predstavovala 171 142 363 EUR a celková výška ročného poistného bola 96 296,08 EUR.

Spoločnosť má uzatvorené zmluvy s poisťovňou na povinné zmluvné poistenie motorových vozidiel v ročnej výške 87 759,44 EUR a havarijné poistenie za päť vozidiel, celkové ročné poistenie 3 496,65 EUR.

Informácia o majetku, na ktorý je zriadené záložné právo:

Spoločnosť má na svoj dlhodobý majetok zriadené záložné právo; na nehnuteľný majetok (stavby, budovy a pozemky), na hnutel'ný majetok (na autobusy obstarané z úveru, električky, technologické vozidlá a zariadenia).

Hodnota dlhodobého hmotného majetku, na ktoré je zriadené záložné právo:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	24 617 522

Informácie k opravným položkám k zásobám:

K zásobám v tomto účtovnom období boli tvorené opravné položky. K zúčtovaniu opravných položiek došlo z dôvodu ich spotreby a vyradenia.

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	106 843	41 407	381	0	147 869
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-
Výrobky	-	-	-	-	-
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-	-
Nehnutelnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky na zásoby	-	-	-	-	-
Zásoby spolu	106 843	41 407	381	0	147 869

Zásoby (náhradné diely), na ktoré je zriadené záložné právo:

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0

Informácie k pohľadávkam:

Opravné položky k pohľadávkam boli vytvorené z dôvodu rizika ich nezaplatenia, pričom od doby splatnosti uplynul najmenej 1 rok. Zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam bolo z dôvodu ich zaplatenia a odpisu pohľadávok.

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	123 142	5 516	1 420	99 915	27 323
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	7 018 760	439 580	88 869	192 382	7 177 089
Pohľadávky spolu	7 141 902	445 096	90 289	292 297	7 204 412

Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	1 783 049		1 783 049
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 783 049		1 783 049
Pohľadávky z obchodného styku	1 205 752	135 706	1 391 458
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	181 640		181 640
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	5 153		5 153
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	43 404 031		43 404 031
Iné pohľadávky		7 430 791	7 430 791
Krátkodobé pohľadávky spolu	44 846 576	7 566 497	52 413 073

Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	30 023 369

Významnými položkami **nákladov budúcich období** je zostatok nevyčerpaného mýta v sume 6 986,- EUR, zaplatené predplatné za odborné časopisy, on-line prístupy na webové odborné stránky v sume 7 750,- EUR, zaplatené poisťné na rok 2022 v sume 25 797,- EUR, poskytnuté stravné lístky na obdobie január 2023 v sume 38 756,- EUR.

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	33 502	54 631
Bežné bankové účty	111 939	130 538
Bankové účty termínované		-
Peniaze na ceste	-9	3 209
Spolu	145 432	188 378

B. Údaje vykázané na strane pasív súvahy

Základné imanie spoločnosti je **7 908 740 EUR**, splatené a tvorí ho nepeňažný vklad – nehmotného majetku. Počet akcií: **10**. Podoba: **zaknihované**. Forma: akcie na meno. Menovitá hodnota: **790 874 EUR**. Jediným akcionárom je Mesto Košice.

Na účte 429 - Neuhradená strata minulých rokov bola zaúčtovaná účtovná strata vykázaná z predchádzajúceho účtovného obdobia v sume 0 EUR. Konečný zostatok na účte 429 je vo výške 3 743 020 EUR.

Konečný zostatok **na účet 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov** je vo výške 66 131,87 EUR.

Údaje o rezervách

Použitie krátkodobých rezerv sa predpokladá v roku 2023. Dlhodobé rezervy, najmä rezervy na zamestnanecké požitky budú použité počnúc rokom 2023 a neskôr, pri splnení podmienok, za ktorých boli vytvorené.

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	2 166 194	128 934	1 681	180 731	2 112 716
zamestnanecké požitky	2 090 954	117 998	1 681	180 731	2 026 540
súdne spory	75 240	10 936	-	-	86 176
Krátkodobé rezervy, z toho:	556 020	375 141	311 939	35 033	584 189
zákonné	127 143	180 148	120 594	6 549	180 148
ostatné	428 877	194 993	191 345	28 484	404 041

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	2 156 945	167 049		157 800	2 166 194
zamestnanecké požitky	2 079 221	140 873		129 140	2 090 954
súdne spory	77 724	26 176		28 660	75 240
Krátkodobé rezervy, z toho:	406 704	326 063	206 062	-29 315	556 020
zákonné	78 557	127 143	77 295	1 262	127 143
ostatné	328 147	198 920	128 767	-30 577	428 877

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa jednotlivých položiek súvahy:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	1 475 618	1 788 484
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	1 266 173	1 679 398
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	209 445	109 086
Krátkodobé záväzky spolu	5 345 791	5 085 966
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane, v lehote splatnosti	5 298 679	5 060 527
Záväzky po lehote splatnosti	47 112	25 439

Informácie o odloženej dani z príjmov

Tabuľka: Informácia o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	1 989 614	2 621 854
zdaniteľné	3 411 853	3 601 892
	1 422 239	980 038
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	-21 876	110 026
zdaniteľné	-22 300	110 026
	424	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	6 448 983	5 737 177
Uplatnená daňová pohľadávka	896 335	1 035 066
Zaúčtovaná ako náklad	184 529	468 334
Zaúčtovaná do vlastného imania		-
Odložený daňový záväzok	7 715 156	7 416 575
Zmena odloženého daňového záväzku	298 581	205 809
Zaúčtovaná ako náklad	298 581	205 809
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Iné	-	-

Výsledný odložený daňový záväzok vykázaný v súvahe na strane pasív v sume 1 266 173 EUR je rozdiel medzi odloženým daňovým záväzkom a odloženou daňovou pohľadávkou. Medziročne došlo k celkovému zníženiu odloženého daňového záväzku v sume 413 225 EUR. V roku 2022 vznikol odložený daňový záväzok z dočasného rozdielu medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou odpisovaného majetku v sume 298 581 EUR.

Odložená daňová pohľadávka vznikla vo výške 711 806 EUR z dočasného rozdielu medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou (z neuhradených záväzkov, tvorby ostatných rezerv), z dočasného rozdielu medzi účtovnou hodnotou a daňovou základňou nerozpustenej dotácie na obstaranie majetku do výnosov, tvorby opravných položiek (k zásobám, pohľadávkam z prepravnej kontroly, nedokončeným investíciám).

Údaje o sociálnom fonde

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	55 449	89 779
Tvorba sociálneho fondu spolu	152 622	143 573
Čerpanie sociálneho fondu	156 191	177 903
Konečný zostatok sociálneho fondu	51 880	55 449

Informácie o bankových úveroch

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
UniCredit Bank č.321/CORP/2013	EUR	4,0% p.a. +3 mes.EURIBOR, Od 1.8.2018 1,70 % p.a.	30.08.2023	0		402 970
UniCredit Bank č.295/CORP/2015	EUR	3,1% p.a. +3 mes.EURIBOR Od 1.8.2018 1,70 % p.a.	31.05.2026	570 850		810 850
UniCredit Bank č.996/CORP/2016	EUR	3,1% p.a. +3 mes.EURIBOR Od 1.8.2018 1,70 % p.a.	31.05.2024	69 510		238 350
UniCredit Bank Č.440/CORP/2018	EUR	1,50 % p.a. +3 mes.EURIBOR Od 1.9.2018 1,95 % p.a.	30.06.2024	5 441 000		7 625 000
UniCredit Bank Č.601/CORP/2021	EUR	Od 8.12.2022	31.08.2032	5 458 180		0
UniCredit Bank Č.602/CORP/2021	EUR	0,18 % p.a. +3 mes.EURIBOR, Od 8.12.2022	28.02.2032	2 571 275		2 886 125

Krátkodobé bankové úvery						
UniCredit Bank č.321/CORP/2013	EUR	4,0% p.a. +3 mes.EURIBOR Od 1.8.2018 1,70 % p.a.	31.12.2023	402 970		537 280
UniCredit Bank č.295/CORP/2015	EUR	3,1% p.a. +3 mes.EURIBOR Od 1.8.2018 1,70 % p.a.	31.12.2023	240 000		240 000
UniCredit Bank č.996/CORP/2016	EUR	3,1% p.a. +3 mes.EURIBOR Od 1.8.2018 1,70 % p.a.	31.12.2023	168 840		168 840
UniCredit Bank Č.440/CORP/2018	EUR	1,50 % p.a. +3 mes.EURIBOR Od 1.9.2018 1,95 % p.a.	31.12.2023	2 184 000		2 184 000
UniCredit Bank Č.601/CORP/2021	EUR	Od 8.12.2022	31.12.2023	629 790		0
UniCredit Bank Č.602/CORP/2021	EUR	0,18 % p.a. +3 mes.EURIBOR, Splácanie od 31.3.2022	31.12.2023	314 850		262 375
UniCredit Bank č.000099/CORP/11/141	EUR	2,5% p.a. +1. mes..EURIBOR Od 1.8.2018 1,70 % p.a.	Podľa zmluvn. podmienok	4 991 318		4 780 111

Úvery zabezpečené záložným právom:

1. Krátkodobý úver (ZM č. 99/CORP/11/141) v sume 6 000 000 EUR. Úver je zabezpečený záložným právom k hnutelným veciam 10 ks autobusov Citelis, záložným právom k nehnuteľnosti na Terasa, k všetkým peňažným pohľadávkam z obchodného styku osobitne zo Zmluvy o službách v MHD, záložným právom k pohľadávke zo všetkých účtoch v banke. Zostatok úveru k 31.12.2022 bol 4 991 317,70 EUR.
2. Dlhodobý úver (ZM č. 321/CORP/2013) v sume 4 298 250 EUR poskytnutý bankou zabezpečený záložným právom k hnutelným veciam 17 autobusov SOR, záložné právo k pohľadávkam podľa Zmluvy o výkonoch vo verejnom záujme v MHD. Zostatok úveru k 31.12.2022 bol 402 970,00 EUR.
3. Dlhodobý úver (ZM č. 295/CORP/2015) v sume 2 390 850 EUR poskytnutý bankou zabezpečený 3 ks umývacie linky, príspevok podľa zmluvy o službách v MHD, súčasné a budúce pohľadávky z kúpnych zmlúv, výplata treasury transakcie, výplata vkladu z účtu zo zmlúv o účte súčasných aj budúcich, hnutelný aj nehnuteľný majetok. Zostatok úveru k 31.12.2022 bol 810 850,00 EUR.
4. Dlhodobý úver (ZM č. 996/CORP/2016) v sume 941 850 EUR poskytnutý bankou na električky, je zabezpečený záložným právom k hnutelným veciam 10 ks autobusov Citelis, záložným právom k nehnuteľnosti na Terasa, záložné právo k všetkým peňažným pohľadávkam z obchodného styku osobitne zo Zmluvy o službách v MHD, záložné právo k pohľadávke zo všetkých účtoch v banke. Zostatok úveru k 31.12.2022 bol 238 350,00 EUR.
5. Dlhodobý úver (ZM č. 440/CORP/2018) v sume 16 361 000 EUR poskytnutý bankou na refinancovanie úveru ZM č. 1743/13/01161, zabezpečený záložným právom k hnutelným veciam v hodnote 18 018 191 EUR, záložným právom k nehnuteľnostiam na Terasa a stavby na LV č. 16734, záložným právom k všetkým peňažným pohľadávkam z obchodného styku osobitne zo Zmluvy o službách v MHD, záložné právo k pohľadávke zo všetkých účtoch v banke. Zostatok úveru k 31.12.2022 bol 7 625 000,00 EUR.

6. Dlhodobý úver (ZM č. 602/CORP/2021) v sume 3 148 500 EUR poskytnutý bankou na obstaranie dlhodobého majetku 15 autobusov „projektovaná investícia“, zabezpečený záložným právom k nehnuteľnostiam na Terasa a stavby na liste vlast. č. 16734 záložným právom k všetkým peňažným pohľadávkam z obchodného styku osobitne zo Zmluvy o službách v MHD, záložné právo k pohľadávke zo všetkých účtoch v banke. Zostatok úveru k 31.12.2022 bol 2 886 125,00 EUR.
7. Zmluva o dlhodobom úvere (ZM č. 601/CORP/2021) v sume 6 297 900 EUR bola podpísaná dňa 8.12.2021 s UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia na obstaranie 21 ks autobusov SOR, zabezpečený záložným právom k nehnuteľnostiam na Terasa a stavby na liste vlast. č. 16734 záložným právom k všetkým peňažným pohľadávkam z obchodného styku osobitne zo Zmluvy o službách v MHD, záložné právo k pohľadávke zo všetkých účtoch v banke. Zostatok úveru k 31.12.2022 bol 6 087 970,00 EUR.

Informácie o majetku prenajatého formou finančného prenájmu

Lízingový prenajímateľ / Dodávateľ / Predmet	Dátum uzavretia zmluvy	Posledná splátka	Celková cena (v EUR)	Zostatok k 31.12.2022 (v EUR)
UniCredit Leasing Slovakia, s.r.o. / Tempus-Car s.r.o. / Renault Master	28.10.2019	05.10.2023	23 893,58	4 190,70
UniCredit Leasing Slovakia, s.r.o. / Tempus-Car s.r.o. / Renault Master	24.01.2020	15.01.2024	23 892,72	4 870,02
Toyota Financial Services Slovakia s.r.o. / Autolux Košice, spol. s.r.o. / ToyotaProace Verso	04.03.2020	20.02.2024	46 193,15	11 227,87

Významnými položkami výnosov budúcich období

- Sú zostatky dotácií vo výške 55 123 693,- EUR, ktoré boli poskytnuté na obstaranie dlhodobého hmotného majetku zo zdrojov štátneho rozpočtu, rozpočtu mesta a fondov EÚ, ktoré v súlade s použitými účtovnými zásadami sú účtované do výnosov budúcich období, pričom suma realizovaných odpisov z majetku sa zúčtováva do nákladov a výnosov počas jeho odpisovania.
- Vo výnosoch budúcich období je zaúčtovaný predpis nároku na NFP v zmysle Zmlúv o poskytnutí NFP (z fondov EÚ a ŠR) v celkovej výške na všetky projekty 43 848 331,- EUR. Jedná sa projekty: Modernizácia dopravného dispečingu DPMK, a.s., Modernizácia dopravného dispečingu DPMK, a.s. - II. etapa., Modernizácia odbavovacieho systému v autobusoch MHD DPMK, a. s., Modernizácia údržbovej základne v Košiciach, realizácia I. etapa a realizácia II. etapa, nákup vysokoenvironmentálnych nízkopodlažných autobusov MHD v DPMK, a.s..

Článok IV**Informácie k výkazu ziskov a strát****1. Informácie o výnosoch**

	2022	2021
Suma tržieb za vlastné výkony a tovar /v Eur/	13 717 115	11 011 416

	2022	2021
Tržby z dopravnej činnosti celkom (v EUR)	12 448 767	9 905 666
z toho:		
tržby z jednorazových cestovných lístkov	3 339 542	2 302 841
tržby z časových cestovných lístkov	5 189 493	4 257 234
tržby z predaja cestovných lístkov cez SMS	1 045 226	854 148
tržby z elektronickej peňaženky	1 479 456	1 229 235
tržby z fakturovanej dopravy	1 392 600	1 261 420
ostatné tržby	2 450	788

Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov:

- aktivácia vnútropodnikových služieb 166 621,- EUR,
- aktivácia materiálu 82 804,- EUR.

Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti:

- dotácia z rozpočtu mesta 26 580 388,-EUR,
- výnosy zo zúčtovania dotácie na kapitálové výdavky 3 708 840,-EUR,
- pokuty z prepravnej kontroly 899 611,-EUR,
- výnos z nároku na úhradu straty z MHD za rok 2022 2 833 238,-EUR,
- dotácia na úhradu nákladov-pandémie COVID 3 450,-EUR.

2. Informácie o nákladoch**Významné položky nákladov za poskytnuté služby:**

- opravy a udržiavanie 1 271 259,-EUR,
- nájomné za prenajatý majetok od mesta Košice 212 413,-EUR,
- sprostredkovanie predaja cestovných lístkov 435 582,-EUR,
- stočné 89 931,-EUR,
- upratovacie služby 147 767,-EUR,
- náklady na právne a poradenské služby 130 380,-EUR,
- ostatné služby /IT služby, parkovné, STK, GPS a pod./ 459 724,-EUR.
- exekúčne trovy zastavených starých exekúcií 214 480,- EUR

Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:

- spotreba materiálu a energie	11 857 870,-EUR,
- osobné náklady	23 573 861,-EUR,
- dane a poplatky	223 504,-EUR,
- odpisy	8 386 243,-EUR.

Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát:

- úroky z úverov	361 661,-EUR,
- celková suma kurzových strát	2 328,-EUR
z toho:	
• kurzové straty	2 213,-EUR,
• kurzové straty k 31.12.2022	115,-EUR,
- ostatné finančné náklady – poplatky peňažným ústavom	76 174,- EUR.

Informácia o vynaložených nákladoch v súvislosti s auditom účtovnej závierky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	9 890	9 890
overenie účtovnej závierky	4 090	3 500
na uisťovacie auditorské služby okrem overenia účtovnej závierky		
súvisiace auditorské služby	4 800	5 390
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby	1 000	1 000

Informácia o čistom obrate:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	13 661 231	10 979 400
Tržby za tovar	55 885	32 017
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	13 717 116	11 011 417

Článok V**Informácie o daniach z príjmov**

Daň z príjmov z bežnej činnosti v bežnom účtovnom období -28 020,- EUR

v tom: splatná daň z príjmov: 385 205,- EUR

odložená daň z príjmov: - 413 225,- EUR.

Sadzba dane z príjmov: 21 %.

Informácia o daniach z príjmov – tabuľka 1 a 2.

Tabuľka 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	212 771
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Tabuľka 2

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-304 433			138 143		
teoretická daň						
Daňovo neuznané náklady	4 588 858			5 103 985		
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázaney odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty				1 013 196		
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu						
Splatná daň z príjmov		385 205	21	x	425 586	21
Odložená daň z príjmov		-413 225	21	x	-360 923	21
Celková daň z príjmov		-28 020	21	x	64 663	21

Údaje na podsúvahových účtoch

Spoločnosť eviduje na podsúvahovom účte prenajatý nehnuteľný majetok v obstarávacej cene 22 135 887,48 EUR podľa Nájomných zmlúv ZM č. 2012001643, ZM č. 1064/2006 a ZM č. 113/2006, hnuteľný majetok v obstarávacej cene 16 319 525,61 EUR podľa Nájomnej zmluvy č. 2015001068 a ZM č. 2011000126.

Na podsúvahovom účte spoločnosť eviduje majetok Mesta Košice pre účely prevádzkovania MHD v hodnote 140 184 206,16 EUR podľa zmlúv o zabezpečení činností súvisiacich s vlastníctvom stavieb IKD ZM č. 2016001690, stavieb MEU ZM č. 2016001691, stavieb MET ZM č. 2018002513 a Dodatok č.1 k ZM č. 2018002513.

Na podsúvahovom účte sú evidované odpísané pohľadávky v sume 739 144,86 EUR.

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Spoločnosť má zriadené záložné právo na dlhodobý hmotný majetok, ktorý bol obstaraný z úveru, na pohľadávky záložcu voči akcionárovi podľa Zmluvy o službách v mestskej hromadnej doprave v Košiciach na roky 2009 – 2023, vrátane budúcich pohľadávok, ktoré vzniknú na základe zmluvy.

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednoty

Peňažné príjmy štatutárnych orgánov a dozorných orgánov spoločnosti:

hodnota príjmu štatutárnych orgánov spolu: 36 500,- EUR

hodnota príjmu dozorných orgánov spolu: 9 700,- EUR.

Článok VI**Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky**

Aktuálne pre rok 2023 sa finančná situácia javí ako mimoriadne nepriaznivá a objednávatel' výkonov nemá dostatok financií na pokrytie výkonov a potrieb spoločnosti ani na úrovni roku 2022.

Mesto Košice je z dôvodu neschváleného rozpočtu na rok 2023 v rozpočtovom provizóriu, čo má dopad aj na financovanie DPMK a to mesačne vo výške 1/12 schváleného rozpočtu pre rok 2022, čo je cca o 35 % menej oproti pôvodnej požiadavke DPMK.

Mesto ako 100-percentný akcionár oslovil listom DPMK, že vzhľadom na vyššiu požiadavku na jeho rozpočet, ako môže DPMK poskytnúť, žiada akciovú spoločnosť o spracovanie komplexnej ponuky služieb MHD v Košiciach na rok 2023, vrátane optimalizácie prepravných výkonov a racionalizácie dopravných liniek v nadväznosti na objem pridelených prostriedkov, ktoré má mesto pre DPMK k dispozícii.

Predstavenstvo účtovnej jednotky začiatkom roka 2023 prijalo niekoľko úsporných opatrení na zníženie nákladov a riešenie kritickej finančnej situácie. Pristúpilo k znižovaniu výkonov a to i po 9. januári, pokračovaním výpravy v režime školských prázdnin, ako aj k úpravám výpravy niektorých liniek. Zamestnanci, od januára do marca, zostávajú doma každý piatok z dôvodu prekážky na strane zamestnávateľa s náhradou mzdy 60 %.

Zástupcovia zamestnancov v DPMK vyhlásili 10. januára štrajkovú pohotovosť. Dôvody vyhlásenia štrajkovej pohotovosti boli za účelom naplnenia hospodárskych a sociálnych záujmov zamestnancov spoločnosti, zachovania mestskej hromadnej dopravy v meste Košice bez obmedzení a samozrejme, aj o spravodlivé ohodnotenie zamestnancov a celej spoločnosti s ohľadom na nárast inflácie, cien energií a ostatných životných nákladov. Dňa 14.02.2023 sa konal dobrovoľný, časovo neobmedzený ostrý štrajk, keď doprava bola úplne obmedzená, premávali iba spoje do nemocníc, bol zabezpečený návoz na pracovné zmeny do spoločnosti

U.S.Steel a rozvoz detí do školy v košickej mestskej časti Vyšné Opátske. Vstúpili doň všetci zamestnanci akciovej spoločnosti bez ohľadu na pracovné zaradenie.

Predstavenstvo účtovnej jednotky neustále monitoruje situáciu koronakrízy a prebiehajúceho vojnového konfliktu na Ukrajine spojeného so sankciami voči Ruskej Federácii, ktoré môžu mať vplyv na európsku a svetovú ekonomickú situáciu a stále hľadá spôsoby, ako minimalizovať jej dopad na spoločnosť. Spoločnosť nemá žiadne priame ani nepriame obchodné vzťahy s Ukrajinou, Ruskou Federáciou či Bieloruskom. Dopad na celkovú ekonomickú situáciu môže viesť ku významným zmenám na svetových trhoch v priebehu nasledujúceho účtovného roka. V tomto momente spoločnosť nie je schopná spoľahlivo odhadnúť dopad, keďže situácia sa vyvíja rapídny tempom, no nakoľko neexistuje obchodné prepojenie na dotknuté krajiny, spoločnosť nepredpokladá významný vplyv na jej finančnú situáciu a akýkoľvek vplyv na finančnú situáciu zahrnie do svojho účtovníctva v nasledujúcom období. Prípadné nepriaznivé dopady rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb v rámci prevádzky MHD v zmysle zmluvy s mestom Košice budú súčasťou ekonomicky oprávnených nákladov kompenzovaných prislúchajúcimi tržbami, výnosmi, príspevkom z rozpočtu mesta na krytie straty v MHD a uplatnením štátnych schém pomoci formou energodotácií na pokrytie dodatočných nákladov v dôsledku zvýšenia cien plynu a energií.

Spoločnosť ku dňu zverejnenia účtovnej závierky spĺňa všetky záväzky a pokračuje v predpoklade nepretržitého trvania.

Článok VII

Informácie o ekonomických vzťahoch spoločnosti a spriaznených osôb

Dopravný podnik mesta Košice, a. s. sa stal zakladateľom neziskovej organizácie Mestská karta Košice, n.o., nemá účasť na majetku, čo sa týka určenia závislých osôb, definovaných v § 2 písm. n), o) zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov má 33,33 % účasť vo vedení (zastúpenie v správnej a dozornej rade).

Medzi spoločnosťou a Mestom Košice ako spriaznenými osobami boli uzavreté tieto zmluvy:

- Zmluva o výkonoch vo verejnom záujme v mestskej hromadnej doprave vykonávanej električkami, trolejbusmi a autobusmi v Košiciach na rok 2009-2023.
Poukázaný príspevok z rozpočtu Mesta Košice na bežné prevádzkové náklady v MHD v roku 2022 podľa uvedenej zmluvy bol vo výške 26 580 388,- EUR, a doplatok príspevku na úhradu preukázanej straty za minulé obdobia vo výške 3 442 981,- EUR, t.j. v celkovej výške **30 023 369,- EUR**.
Výpočet výšky skutočnej Preukázateľnej straty pri prevádzkovaní MHD za príslušný rok v súlade s uvedenou zmluvou a zaúčtovanie rozdielu medzi skutočne Preukázateľnou stratou v MHD za príslušný rok a úhrnom uhradených Preddavkových platieb predpokladanej výšky Preukázateľnej straty je vo výške 2.833 238,- EUR.
- Nájomná zmluva č.2012001643 v znení dodatkov – o nájme nehnuteľného majetku na vykonávanie činnosti MHD – suma ročného nájomného 181 148,35 EUR
- Nájomná zmluva č. 2015001068 v znení dodatkov – o nájme hnuteľného majetku - suma ročného nájomného 1,- EUR,
- Nájomná zmluva č.2011000126/2011 o nájme hnuteľného majetku (19 ks autobusov CiITELIS) – suma ročného nájomného je 31 019,- EUR,
- Nájomná zmluva č. 113/2006, predmet nájmu: nehnuteľný majetok /pozemok/, ročný nájom 0,03 EUR.
- Nájomná zmluva č.1064/2006 predmet nájmu: nehnuteľný majetok /pozemok/, ročný nájom 0,03 EUR.
- Zmluva o prevádzke električkovej a trolejbusovej dráhy zo dňa 14.07.2011.
- Zmluva o zabezpečení činností súvisiacich s vlastníctvom stavieb IKD č. 2016001690 zo dňa 12.9.2016.

- Zmluva o zabezpečení činností súvisiacich s vlastníctvom stavieb MEU č. 2016001691 zo dňa 12.9.2016.
- Zmluva o zabezpečení činností súvisiacich s vlastníctvom stavieb MET č. 2018002513 zo dňa 23.11.2018.
- Zmluva o dočasnom zabezpečení prevádzky a údržby verejného osvetlenia mesta Košice zo dňa 27.7.2017. Odplata za plnenie v r. 2022 pozostávala za svetelné body v celkovej výške 643 601,- EUR a preplatenie za dodávku elektrickej energie vo výške 1 037 236,- EUR.

Ďalšie obchody spoločnosti so spriaznenými osobami, ktorým boli poskytnuté služby:

Mesto Košice	13 444 EUR,
Správa mestskej zelene	3 323 EUR,
TEHO, s.r.o.	8 729 EUR,
ZOO	101 EUR,
K13-Košické kultúrne centrá	2 636 EUR,
Mestské lesy	557 EUR,
Košická futbalová aréna	402 EUR,
Psychosociálne centrum	155 EUR,
ZŠ Mauerová	16 EUR,
ZŠ Trebišovská	115 EUR,
ZŠ Hroncová	179 EUR,
ZŠ Janigová	180 EUR.

Článok VIII

Ostatné informácie

V rámci ekonomickej štruktúry účtovnej jednotky sú organizačne odčlenené činnosti, ktoré nesúvisia s poskytovanými službami vo verejnom záujme. Prehľad o ekonomicky oprávnených nákladoch poskytuje vnútroorganizačné účtovníctvo.

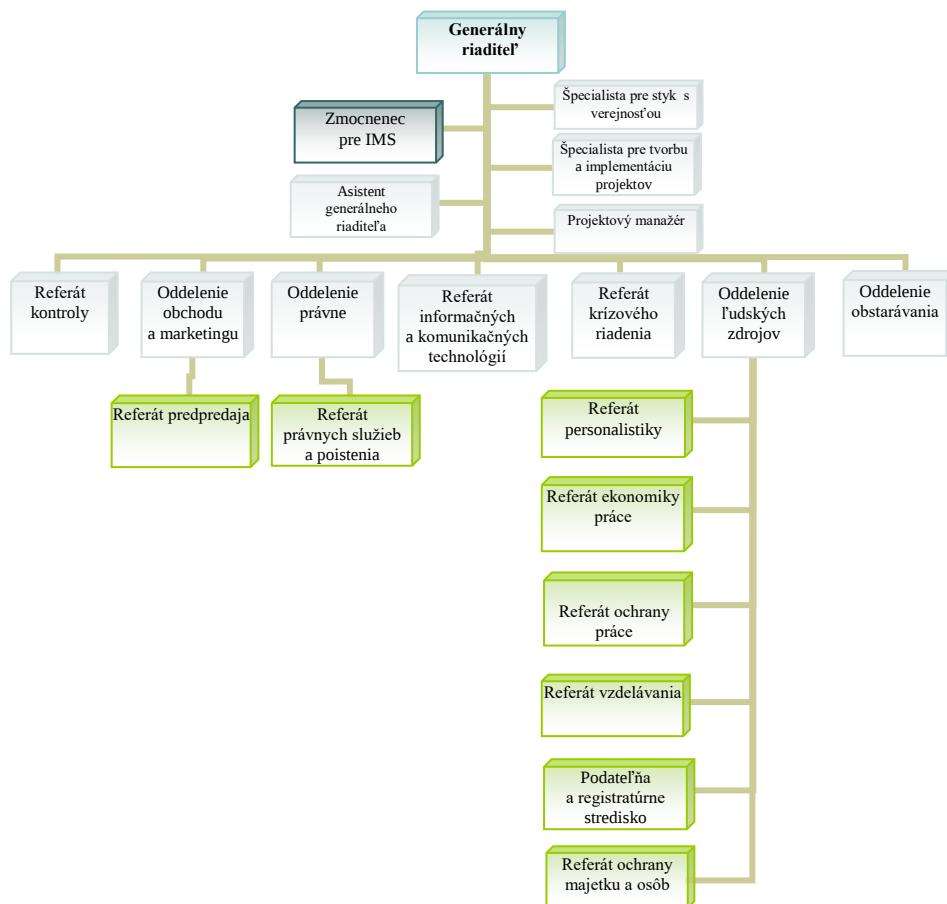
Na účtovanie o obstaraných investíciách z dotácie sú zriadené analytické účty, ktoré zabezpečujú odčlenenie nákladov a výnosov od iných činností. Použitie dotácií je upravené vnútornými normami. Účtovné zásady použité pri priradovaní nákladov a výnosov sa uplatňujú spôsobom: dotácia poskytnutá na úhradu nákladov je účtovaná do výnosov, pričom náklady na úhradu ktorých bola dotácia poskytnutá sa kompenzujú výnosmi. Dotácia poskytnutá na obstaranie dlhodobého majetku je účtovaná do výnosov budúcich období, pričom v sume realizovaných odpisov sa zúčtováva do nákladov a výnosov počas doby odpisovania majetku.

Organizačná štruktúra vymedzuje organizačné útvary a vzťahy vzájomnej nadriadenosti a podriadenosti. Člení sa na 4 úseky:

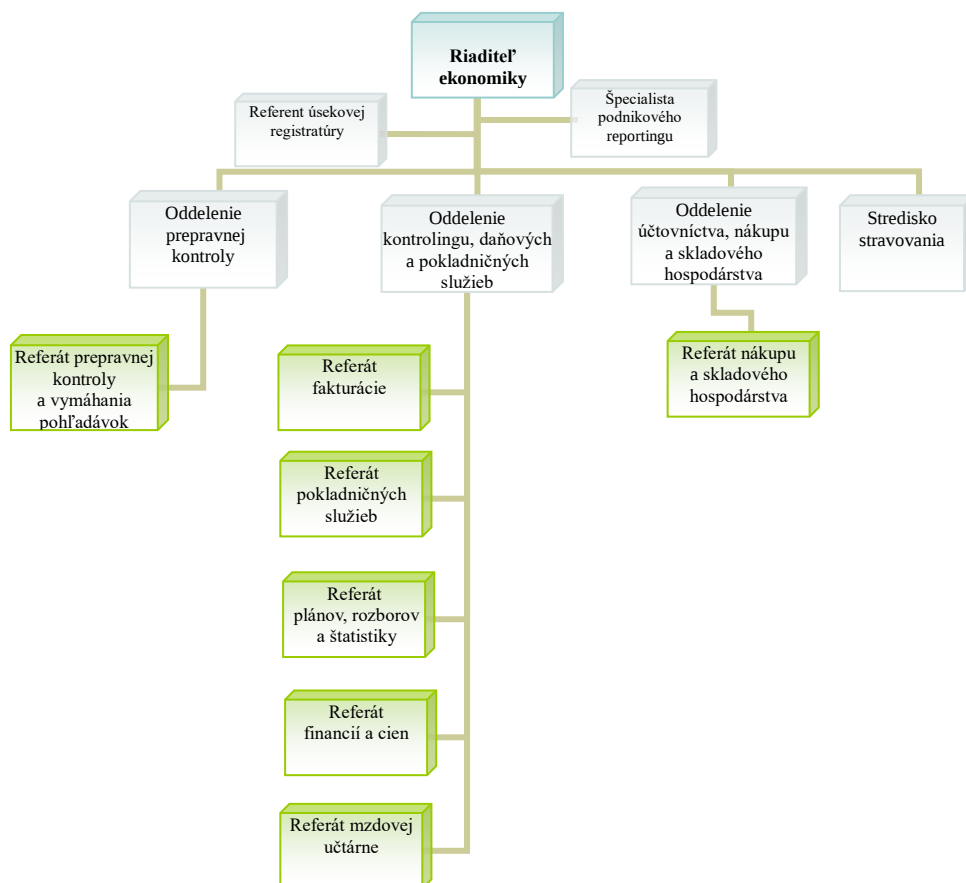
úsek generálneho riaditeľa
 úsek ekonomiky
 úsek riadenia dopravy
 úsek techniky a údržby

Schéma organizačnej štruktúry:

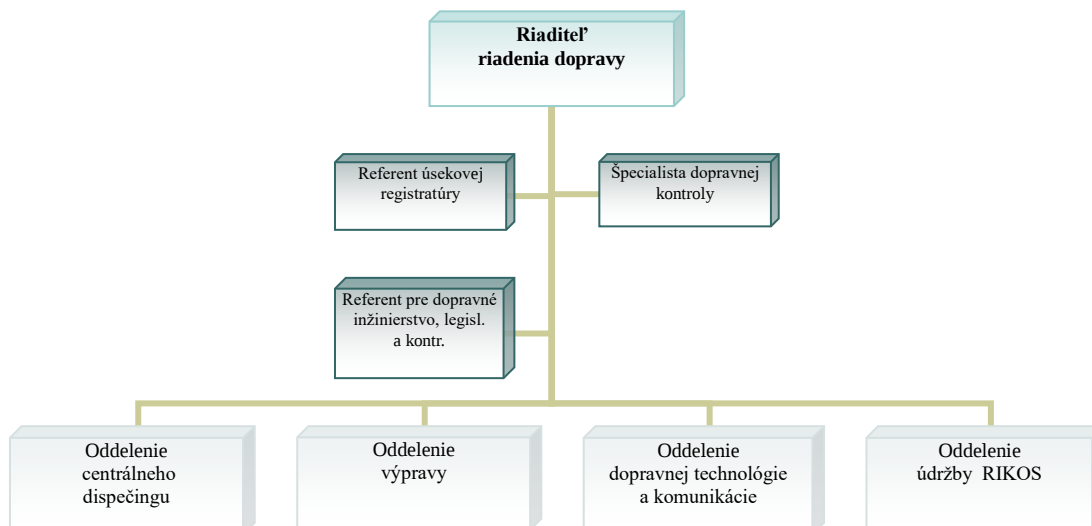
a) Úsek generálneho riaditeľa



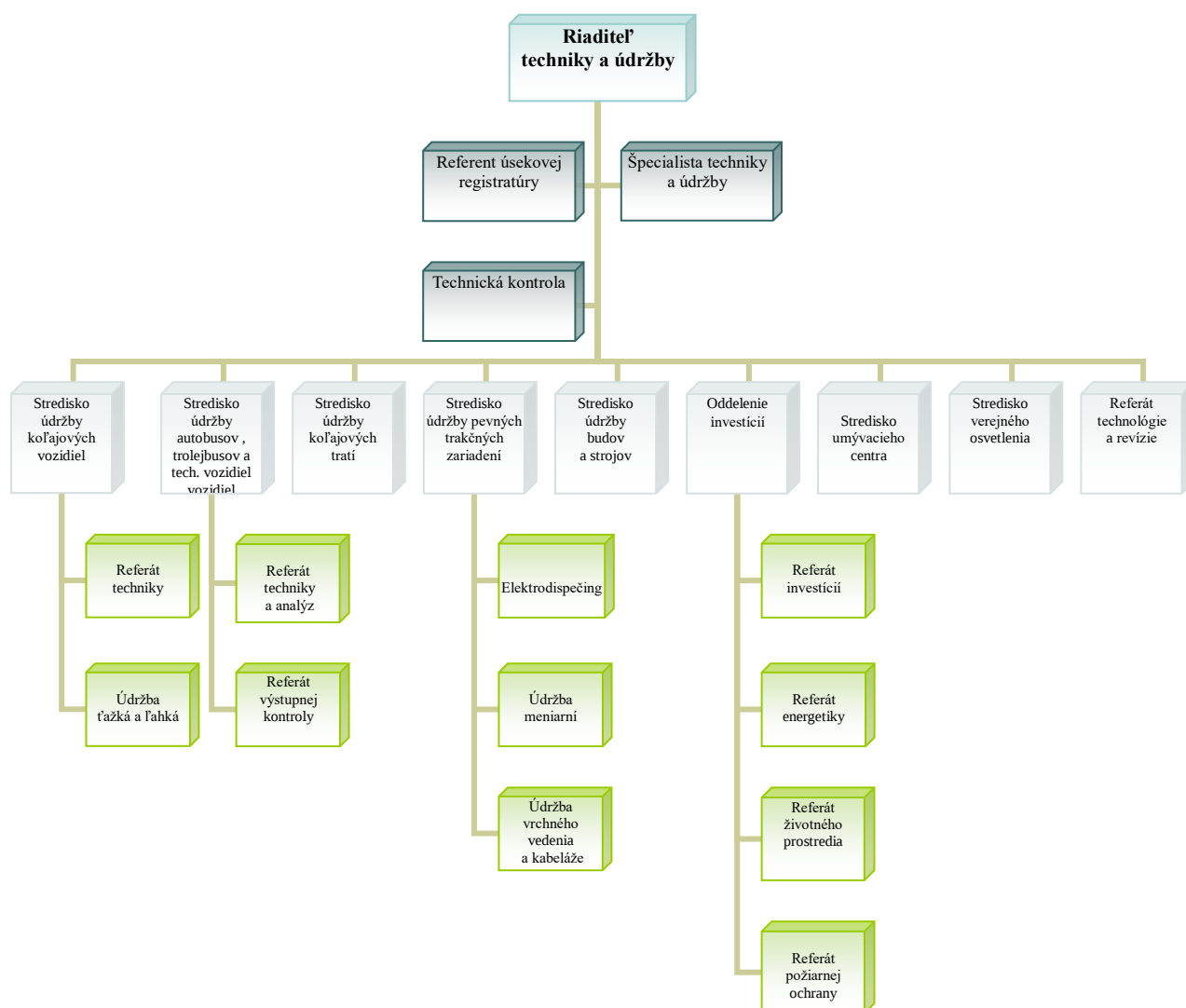
b) úsek ekonomiky



c) Úsek riadenia dopravy



d) Úsek techniky a údržby



Článok IX**Prehľad o pohybe vlastného imania**

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	7 908 740	-	-	-	7 908 740
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	4	7 348	-	-	7 352
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	66 132	-	-	66 132
Neuhrazená strata minulých rokov	-3 743 020	-	-	-	-3 743 020
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	73 480	-276 413	-	73 480	-276 413
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa	-	-	-	-	-

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	7 908 740	-	-	-	7 908 740
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	4	-	-	-	4
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Neuhradená strata minulých rokov	-3 609 804	-133 216			-3 743 020
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-133 216	73 480		-133 216	73 480
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa	-	-	-	-	-

Článok X**Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy**

Označenie položiek	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-304 433	+138 143
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	559 287	+51 634 039
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	+8 386 243	+7 595 480
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	-	-
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-53 478	+9 249
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	+103 536	-335 711
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-8 827 156	+43 752 717
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	+361 661	+353 143
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-	-
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	0	-
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	+102	+93
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-	-385 140
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	+588 379	+644 208
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	+7 975 773	-47 977 772
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	+7 752 826	-48 124 700
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	+626 156	+423 406
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-403 209	-276 478
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-	-
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	+8 230 627	+3 794 410
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	-	-
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-	-
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	-	-

A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	- +8 230 627	- +3 794 410
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-638 380	-115 537
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	-
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	+7 592 247	+3 678 873
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-90 585	-102 900
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-9 458 723	-3 651 012
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	-	-
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	-	+385 140
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	-	-
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	-	-
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	-	-
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)	-	-
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	-	-
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-

B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-9 549 308	-3 368 772
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	-	-
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	-	-
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	-	-
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)	-	-
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	-	-
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	-	-
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-	-
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	-	-
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-	-
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	+2 275 878	-11 734
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	-
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	-	-
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahranič. na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	+6 297 900	+3 148 500
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-3 701 960	-3 398 920
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	-
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-	-
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-12 649	-12 148
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	+597 000	+463 140
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	-904 413	-212 306
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-361 661	-353 143
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-	-
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	-	-
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	-	-
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	-	-
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	-	-
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	-	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	+1 914 217	-364 877

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-42 844	-54 773
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	+188 378	+243 247
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	+145 534	+188 471
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-102	-93
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	+145 432	+188 378