

POZNÁMKY
k individuálnej účtovnej závierke k 31.12.2023

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, strojárske 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 1.1.2023 do 31.12.2023.
- e) Valné zhromaždenie ako najvyšší orgán akciovej spoločnosti schválilo účtovnú závierku za predchádzajúce účtovné obdobie (2022) dňa 24.10.2023. Účtovná závierka za rok 2022 bola uložená v Zbierke listín dňa 28.06.2023.
- 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 2023 mala spoločnosť priemerný prepočítaný stav 985 zamestnancov, v evidenčnom stave ku dňu 31.12.2023 bolo 950 zamestnancov.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	985	988
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	950	1 008
počet vedúcich zamestnancov	27	33

Článok II

Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovnú závierku spoločnosť spracovala za predpokladu, že bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Mestské zastupiteľstvo v Košiciach na svojom rokovaní dňa 27.04.2023, uznesením č.150, schválilo Programový rozpočet mesta Košice na rok 2023. Primátor v súlade s platnou legislatívou, uznesením MZ v Košiciach č. 150/bod B zo dňa 27.04.2023 schválil 1. zmenu programového rozpočtu mesta Košice na rok 2023 k 30.06.2023, 3. zmenu k 21.12.2023 a 4.zmenu k 31.12.2023, ktoré sa týkali aj našej obchodnej spoločnosti.

Spoločnosti bol v rámci schváleného programového rozpočtu mesta Košice pre rok 2023 a v zmysle Zmluvy o službách vo verejnom záujme v MHD schválený a poukázaný:

Finančný príspevok vo výške **32 557 000,- EUR**, ktorý pozostáva zo sumy 29 511 683,- EUR na bežné prevádzkové náklady v MHD v roku 2023 a sumy 3 045 317,- EUR úhrady doplatku príspevku preukázanej straty za minulé obdobia.

Výška doplatku straty z výkonov v MHD za rok 2023 vyčíslená v zmysle vzájomnej Zmluvy o službách v mestskej hromadnej doprave v Košiciach na roky 2009 – 2023, overená nezávislým audítorm predstavuje výšku 1 227 288,- EUR, ktorú spoločnosť k 31.12.2023 zaúčtovala do výnosov ako pohľadávku z dotácie voči akcionárovi vzťahujúcu sa k nároku na úhradu straty vyplývajúcu z vyúčtovania výkonov vo verejnom záujme realizovaných v roku bežnom t.j. v roku 2023.

Do výpočtu oprávnených nákladov sú zahrnuté aj náklady na tvorbu opravnej položky k pohľadávkam za cestovanie bez platného cestovného lístka v celkovej výške 470 757,- 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 2023	%
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, 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 2022 dopočet do výšky 100 % (tvorba OP vo výške 20 %) a do výšky 80% za rok 2023. Tvorba opravnej položky k pohľadávkam za prirážky k cestovnému voči cestujúcim bez platného cestovného lístka predstavuje výšku 470 757,16 EUR.

V roku 2023 Mesto Košice poukázalo spoločnosti kapitálový príspevok vo výške 990 808,24 EUR. Kapitálový transfer bol poukázaný do apríla 2023 na základe schváleného programového rozpočtu mesta Košice na rok 2022, z dôvodu rozpočtového provizória a od júna 2023 bol poskytnutý kapitálový transfer na základe schváleného programového rozpočtu mesta Košice na rok 2023, Uznesením MZ v Košiciach č. 150/27.04.2023.

Kapitálová dotácia bola použitá na čiastočné spolufinancovanie projektov z EÚ (Modernizácia údržbovej základne v Košiciach, realizácia I. etapa a realizácia II. etapa, Modernizácia dopravného dispečingu, 3 ks CNG autobusy).

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							Spolu i
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceneniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	345 547	133 955	0	1 903	193 485	0	674 890
Prírastky	-	365 754	-	-	-	218 574	-	584 328
Úbytky	-	-	-	-	-	365 754	-	365 754
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	711 301	133 955	0	1 903	46 305	0	893 464
Oprávkový								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	345 418	60 859	0	1 903	0	0	408 180
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	75 413	6 696	-	-	-	-	82 109
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	420 831	67 555	0	1 903	0	0	490 289
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	129	73 096	0	0	193 485	0	266 710
Stav na konci účtovného obdobia	-	290 470	66 400	0	0	46 305	0	403 175

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené 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	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
Oprávkový								
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

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 a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 023 792	21 172 814	6 520 149	0	0	132 829 754	3 588 766	30 087	171 165 372
Prírastky	0	0	341 831	0	0	1 019 744	21 390 777	4 413 911	27 166 264
Úbytky	336 058	2 600	12 035	0	0	1 794 053	1 361 576	2 228 477	5 734 799
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	6 687 734	21 170 214	6 849 945	0	0	132 055 445	23 617 977	2 215 521	192 596 836
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	14 641 032	5 833 579	0	0	64 173 019	0	0	84 647 630
Prírastky	0	790 574	295 260	0	0	7 507 563	0	0	8 593 397
Úbytky	0	2 600	12 036	0	0	1 794 052	0	0	1 808 688
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	15 429 006	6 116 803	0	0	69 886 530	0	0	91 432 339
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	7 023 792	6 531 782	686 570	0	0	68 656 735	3 588 776	29 897	86 517 552
Stav na konci účtovného obdobia	6 687 734	5 741 208	733 142	0	0	62 168 915	23 617 977	2 215 331	101 164 307

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu 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
Oprávk									
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

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 160 075 605 EUR a celková výška ročného poistného bola 105 035,20 EUR.

Spoločnosť má uzatvorené zmluvy s poisťovňou na povinné zmluvné poistenie motorových vozidiel v ročnej výške 85 936,17 EUR a havarijné poistenie za päť vozidiel, celkové ročné poistenie 4 810,87 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	Zostatková hodnota za bežné účtovné obdobie (v Eur)
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	19 491 326

Informácie k opravným položkám k zásobám:

K zásobám v tomto účtovnom období neboli 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	147 869	0	1 719	0	146 150
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-
Výrobky	-	-	-	-	-
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-	-
Nehnutelnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky na zásoby	-	-	-	-	-
Zásoby spolu	147 869	0	1 719	0	146 150

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	27 323	1 799	90	1 705	27 327
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	7 177 089	470837	71 672	11 5747	7 460 507
Pohľadávky spolu	7 204 412	472 636	71 762	117 452	7 487 834

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	1 599 672		1 599 672
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 599 672		1 599 672
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 264 789	75 397	1 340 186
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	162 227		162 227
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	2 683	180	2 863
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	20 602 425		20 602 425
Iné pohľadávky		7 687 882	7 687 882
Krátkodobé pohľadávky spolu	22 032 124	7 763 459	29 795 583

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	32 557 000

Významnými položkami **nákladov budúcich období** je zostatok nevyčerpaného mýta v sume 7 002,- EUR, zaplatené PZP na I. Q 2024 v sume 21 740,- EUR, poskytnuté stravné lístky na obdobie január 2024 v sume 45 536,- EUR.

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	30 474	33 502
Bežné bankové účty	3 027 912	111 939
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	4 220	-9
Spolu	3 062 606	145 432

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 -276 412,88 EUR. Konečný zostatok na účte 429 je vo výške -4 019 432,64 EUR.

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

Údaje o rezervách

Použitie krátkodobých rezerv sa predpokladá v roku 2024. Dlhodobé rezervy, najmä rezervy na zamestnanecké požitky budú použité počnúc rokom 2024 a neskôr, pri splnení podmienok, za ktorých boli vytvorené.

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	2 112 716	-134 161	112 665	156 289	1 709 601
zamestnanecké požitky	2 026 540	-149 659	52 665	156 289	1 667 927
súdne spory	86 176	15 498	60000		41 674
Krátkodobé rezervy, z toho:	584 189	217 072	381 784	46 117	373 360
zákonné	180 148	204 901	166 943	13 205	204 901
ostatné	404 041	12 171	214 841	32 912	168 459

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:	2 166 194	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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	1 150 549	1 475 618
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	1 019 590	1 266 173
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	130 959	209 445
Krátkodobé záväzky spolu	6 298 538	5 345 791
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane, v lehote splatnosti	6 273 830	5 298 679
Záväzky po lehote splatnosti	24 708	47 112

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:	1 870 578	1 989 614
odpočítateľné	2 723 963	3 411 853
zdaniteľné	853 385	1 422 239
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-668 960	-21 876
odpočítateľné	-668 960	-22 300
zdaniteľné		424
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	6 874 903	6 448 983
Uplatnená daňová pohľadávka	691 955	896 335
Zaúčtovaná ako náklad	266 035	184 529
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	7 894 493	7 715 156
Zmena odloženého daňového záväzku	179 337	298 581
Zaúčtovaná ako náklad	179 337	298 581
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Iné	-	-

Výsledný odložený daňový záväzok vykázaný v súvahe na strane pasív v sume 1 019 590,- EUR je rozdiel medzi odloženým daňovým záväzkom a odloženou daňovou pohľadávkou. Medziročne došlo k celkovému zníženiu odloženého daňového záväzku v sume 246 583,- EUR. V roku 2023 vznikol odložený daňový záväzok z dočasného rozdielu medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou odpisovaného majetku v sume 179 337,- EUR.

Odložená daňová pohľadávka vznikla vo výške 425 920,- 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	51 880	55 449
Tvorba sociálneho fondu spolu	163 930	152 622
Čerpanie sociálneho fondu	175 340	156 191
Konečný zostatok sociálneho fondu	40 470	51 880

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.295/CORP/2015	EUR	3,1% p.a. +3 mes.EURIBOR Od 1.8.2018 1,70 % p.a.	31.05.2026	330 850		570 850
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	0		69 510
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	0		5 441 000
UniCredit Bank Č.601/CORP/2021	EUR		Od 8.12.2022 31.08.2032	4 828 390		5 458 180
UniCredit Bank Č.602/CORP/2021	EUR	0,18 % p.a. +3 mes.EURIBOR, Od 8.12.2022	28.02.2032	2 256 425		2 571 275

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	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.	31.12.2023	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	69 510		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	5 441 000		2 184 000
UniCredit Bank Č.601/CORP/2021	EUR	Od 8.12.2022	31.12.2023	629 790		629 790
UniCredit Bank Č.602/CORP/2021	EUR	0,18 % p.a. +3 mes.EURIBOR, Splácanie od 31.3.2022	31.12.2023	314 850		314 850
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	6 993 300		4 991 318

Úvery zabezpečené záložným právom:

1. Krátkodobý úver (ZM č. 99/CORP/11/141) v sume 8 000 000 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 31.12.2023 bol 6 993 300,- EUR.
2. 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 31.12.2023 bol 570 850,- EUR.
3. 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 31.12.2023 bol 69 510,- EUR.
4. 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 31.12.2023 bol 5 441 000,- EUR.
5. 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 31.12.2023 bol 2 571 275,- EUR.

6. 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 31.12.2023 bol 5 458 180,- EUR.

Informácie o majetku prenájatého formou finančného prenájmu

Lízingový prenajímateľ / Dodávateľ / Predmet	Dátum uzavretia zmluvy	Posledná splátka	Celková cena (v EUR)	Zostatok k 31.12.2023 (v EUR)
UniCredit Leasing Slovakia, s.r.o. / Tempus-Car s.r.o. / Renault Master	28.10.2019	05.10.2023	23 893,58	0
UniCredit Leasing Slovakia, s.r.o. / Tempus-Car s.r.o. / Renault Master	24.01.2020	15.01.2024	23 892,72	375,64
Toyota Financial Services Slovakia s.r.o. / Autolux Košice, spol. s.r.o. / ToyotaProace Verso	04.03.2020	20.02.2024	46 193,15	1 604,83

Významnými položkami výnosov budúcich období

- Sú zostatky dotácií vo výške 52 690 209,- 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 42 744 580,- EUR. Jedná sa projekty: Modernizácia údržbovej základne v Košiciach, realizácia I. etapa a realizácia II. Etapa.

Článok IV

Informácie k výkazu ziskov a strát

1. Informácie o výnosoch

	2023	2022
Suma tržieb za vlastné výkony a tovar /v Eur/	15 151 614	13 717 115

	2023	2022
Tržby z dopravnej činnosti celkom (v EUR)	13 774 621	12 448 767
z toho:		
tržby z jednorazových cestovných lístkov	6 257 336	5 864 224
tržby z časových cestovných lístkov	6 080 333	5 189 493
ostatné tržby z dopravnej činnosti	1 436 952	1 395 050

Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov:

- aktivácia vnútro podnikových služieb 181 188,- EUR,
- aktivácia materiálu 71 868,- EUR.

Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti:

- dotácia z rozpočtu mesta 29 511 683,-EUR,
- výnosy zo zúčtovania dotácie na kapitálové výdavky 3 786 618,-EUR,
- pokuty z prepravnej kontroly 640 069,-EUR,
- výnos z nároku na úhradu straty z MHD za rok 2023 1 227 288,-EUR,

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

- opravy a udržiavanie 734 374,-EUR,
- nájomné za prenajatý majetok od mesta Košice 212 419,-EUR,
- sprostredkovanie predaja cestovných lístkov 500 201,-EUR,
- stočné 108 254,-EUR,
- upratovacie služby 155 387,-EUR,
- náklady na právne a poradenské služby 118 626,-EUR,
- ostatné služby /IT služby, parkovné, STK, GPS a pod./ 667 997,-EUR.
- exekučne trovy zastavených starých exekúcií 190 040,- EUR

Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:

- spotreba materiálu a energie 11 671 458,-EUR,
- osobné náklady 25 408 980,-EUR,
- dane a poplatky 234 126,-EUR,
- odpisy 8 675 506,-EUR.

Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát:

- úroky z úverov 767 876,-EUR,
- celková suma kurzových strát 641,-EUR
z toho:
 - kurzové straty 550,-EUR,
 - kurzové straty k 31.12.2023 91,-EUR,
- ostatné finančné náklady – poplatky peňažným ústavom 120 426,- EUR.

Informácia o vynaložených nákladoch v súvislosti s auditom účtovnej závierky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	10 130	9 890
overenie účtovnej závierky	4 090	4 090
na uisťovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky		
súvisiace audítorské služby	4 800	4 800
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby	1 240	1 000

Informácia o čistom obrate:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	15 081 911	13 661 231
Tržby za tovar	69 703	55 885
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	15 151 614	13 717 116

Článok V**Informácie o daniach z príjmov**

Daň z príjmov z bežnej činnosti v bežnom účtovnom období 66 782,- EUR

v tom: splatná daň z príjmov: 313 365,- EUR

odložená daň z príjmov: -246 583,-EUR.

Sadzba dane z príjmov: 21 %.

Informácia o daniach z príjmov

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:	151 504			-304 433		
teoretická daň						
Daňovo neuznané náklady	3 437 847			4 588 858		
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu						
Splatná daň z príjmov		313 365	21	x	385 205	21
Odložená daň z príjmov		-246 583	21	x	-413 225	21
Celková daň z príjmov		66 782	21	x	-28 020	21

Údaje na podsúvahových účtoch

Spoločnosť eviduje na podsúvahovom účte prenajatý nehnuteľný majetok v obstarávacej cene 22 136 590,69 EUR podľa Nájomných zmlúv ZM č. 2012001643, ZM č. 1064/2006 a ZM č. 113/2006, hnutelný majetok v obstarávacej cene 12 891 858,61 EUR podľa Nájomnej zmluvy č. 2015001068 a ZM č. 2011000126.

Ďalej na podsúvahovom účte evidujeme prenajatý pozemok vo výške 336 058,43 Eur podľa nájomnej zmluvy č. 258/2023 a prenajatý trolejbus v hodnote 1,- Eur (od mesta Ostrava).

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 601 002,- 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: 11 220,- EUR

hodnota príjmu dozorných orgánov spolu: 7 200,- EUR.

Článok VI

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

S účinnosťou od 1. januára 2024 došlo k uzatvoreniu novej Zmluvy o dopravných službách vo verejnom záujme v pravidelnej hromadnej doprave v Košiciach na roky 2024 – 2033 s Mestom Košice ako objednávateľom, predmetom ktorej je zabezpečenie dopravnej obslužnosti pre záujmové územie mesta Košice. Súčasťou dohodnutých zmluvných podmienok je aj zapojenie sa po dobu trvania zmluvy do integrovaného dopravného systému na území funkčného regiónu Východné Slovensko. Predchádzajúca Zmluva o službách v mestskej hromadnej doprave v Košiciach na roky 2009 – 2023 bola ukončená uplynutím lehoty platnosti k 31.12.2023.

Finančná situácia aj pre rok 2024 sa javí ako zložitá, nakoľko Mesto Košice je z dôvodu neschváleného rozpočtu na rok 2024 v rozpočtovom provizóriu, čo má dopad aj na financovanie DPMK a to poskytovaním príspevku mesačne vo výške 1/12 schváleného rozpočtu pre rok 2023, čo je menej o cca 11% oproti pôvodnej požiadavke DPMK.

Predstavenstvo účtovnej jednotky začiatkom roka 2023 prijalo niekoľko úsporných opatrení na zníženie nákladov a riešenie kritickej finančnej situácie. Pristúpilo k optimalizácii a znižovaniu výkonov MHD a zároveň súbežne, z dôvodu riešenia akútneho nedostatku vodičov autobusov, čo je aktuálne problémom v rámci celej SR, prijalo v záujme zlepšenia kvality poskytovanej dopravy ďalšie opatrenia na získanie a udržanie vodičov, vo forme náborových a stabilizačných príspevkov a zabezpečenia ubytovania pre vodičov mimo mesta Košice.

Predstavenstvo účtovnej jednotky neustále monitoruje všeobecnú spoločenskú situáciu, predovšetkým pretrvávajúci vojnový konflikt na Ukrajine spojený 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 celkový

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 dynamickým 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 prípadných štátnych schém pomoci formou dotácií na pokrytie dodatočných nákladov v dôsledku zvýšenia cien.

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

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 2023 podľa uvedenej zmluvy bol vo výške 29 511 683,- EUR, a doplatok príspevku na úhradu preukázanej straty za minulé obdobia vo výške 3 045 317,- EUR, t.j. v celkovej výške **32 557 000,- 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 1 227 288,- 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 hnutel'ného majetku - suma ročného nájomného 1,- EUR,
- Nájomná zmluva č.2011000126/2011 o nájme hnutel'ného 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. 2023 pozostávala za svetelné body vo výške 735 596,- EUR a preplatenie za dodávku elektrickej energie vo výške 1 021 248,- EUR.

Ďalšie obchody spoločnosti so spriaznenými osobami, ktorým boli poskytnuté služby (v Eur):

Mesto Košice	3 102,-	ZŠ Maurerova	30,-
Správa mestskej zelene	6 873,-	ZŠ Považská	332,-
TEHO, s.r.o.	9 845,-	ZŠ Požiarnická	141,-

ZOO	3 389,-	Bytový podnik mesta Košice	229,-
K13-Košické kultúrne centrál	1 718,-		

Článok VIII

Ostatné informácie

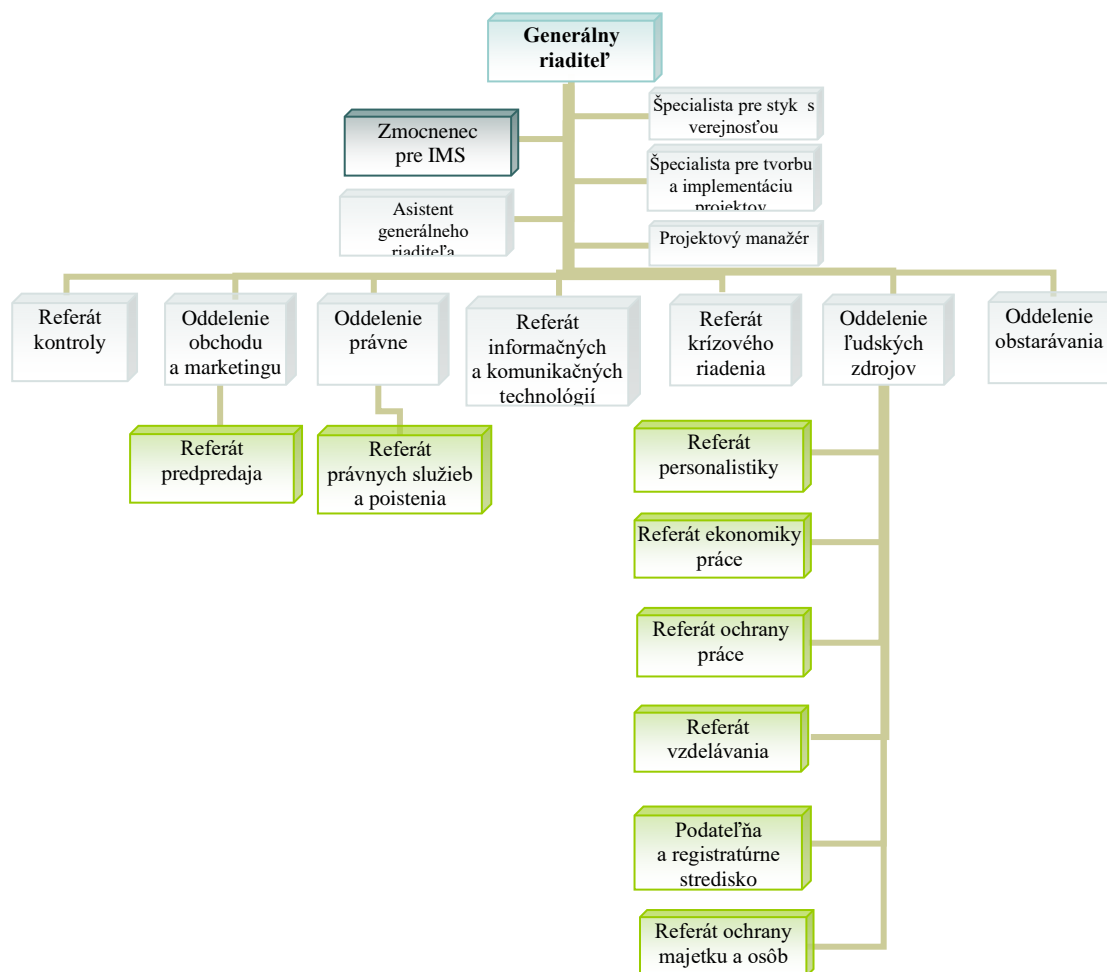
V rámci ekonomickej štruktúry účtovnej jednotky sú organizačne odčlenené činnosti, ktoré nesúvisia s poskytovanými službami vo verejnom záujme. Prehľad o ekonomicky oprávnených nákladoch poskytuje vnútroorganizačné účtovníctvo.

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.

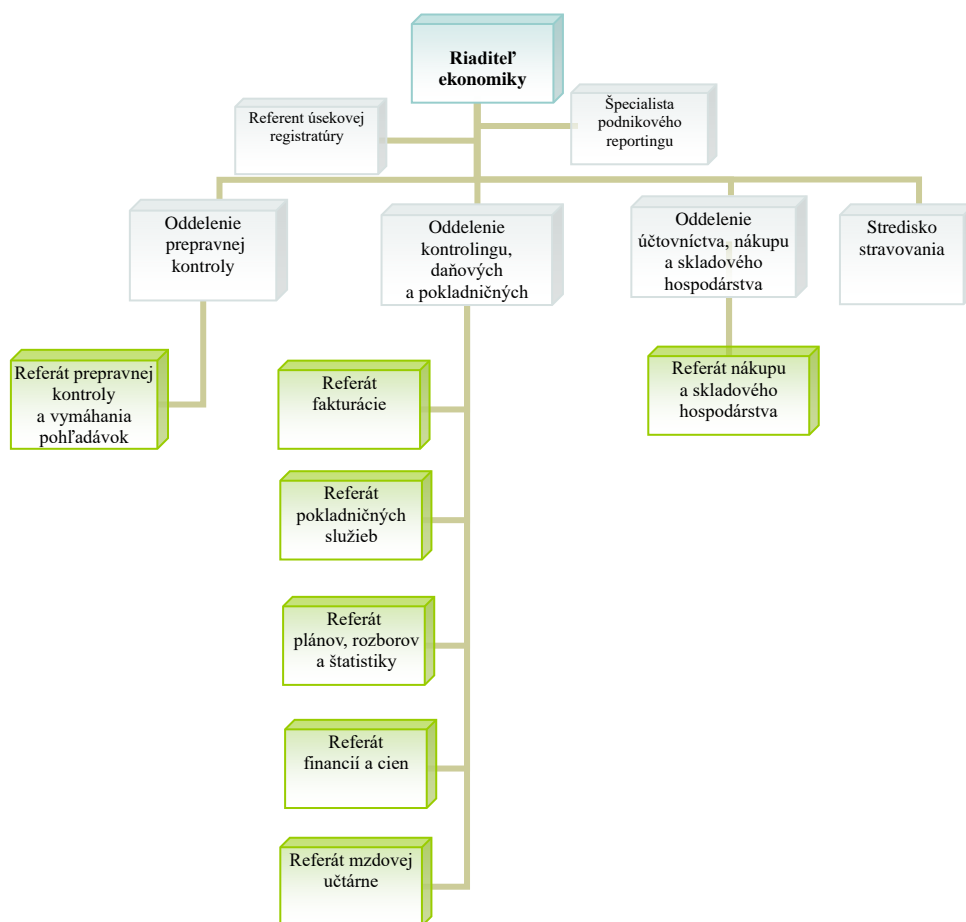
Organizačná štruktúra vymedzuje organizačné útvary a vzťahy vzájomnej nadriadenosti a podriadenosti. Člení sa na 4 úseky.

Schéma organizačnej štruktúry:

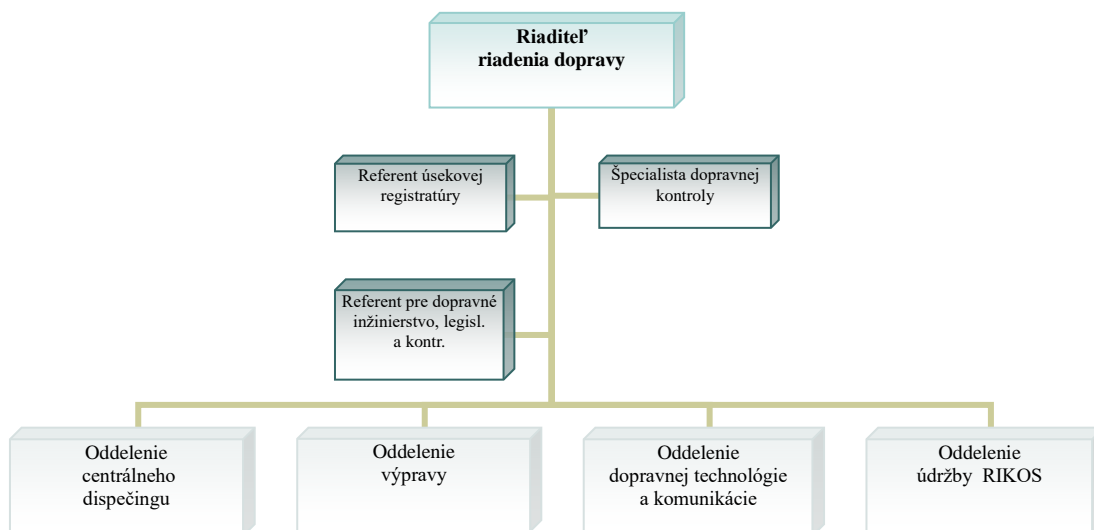
a) Úsek generálneho riaditeľa



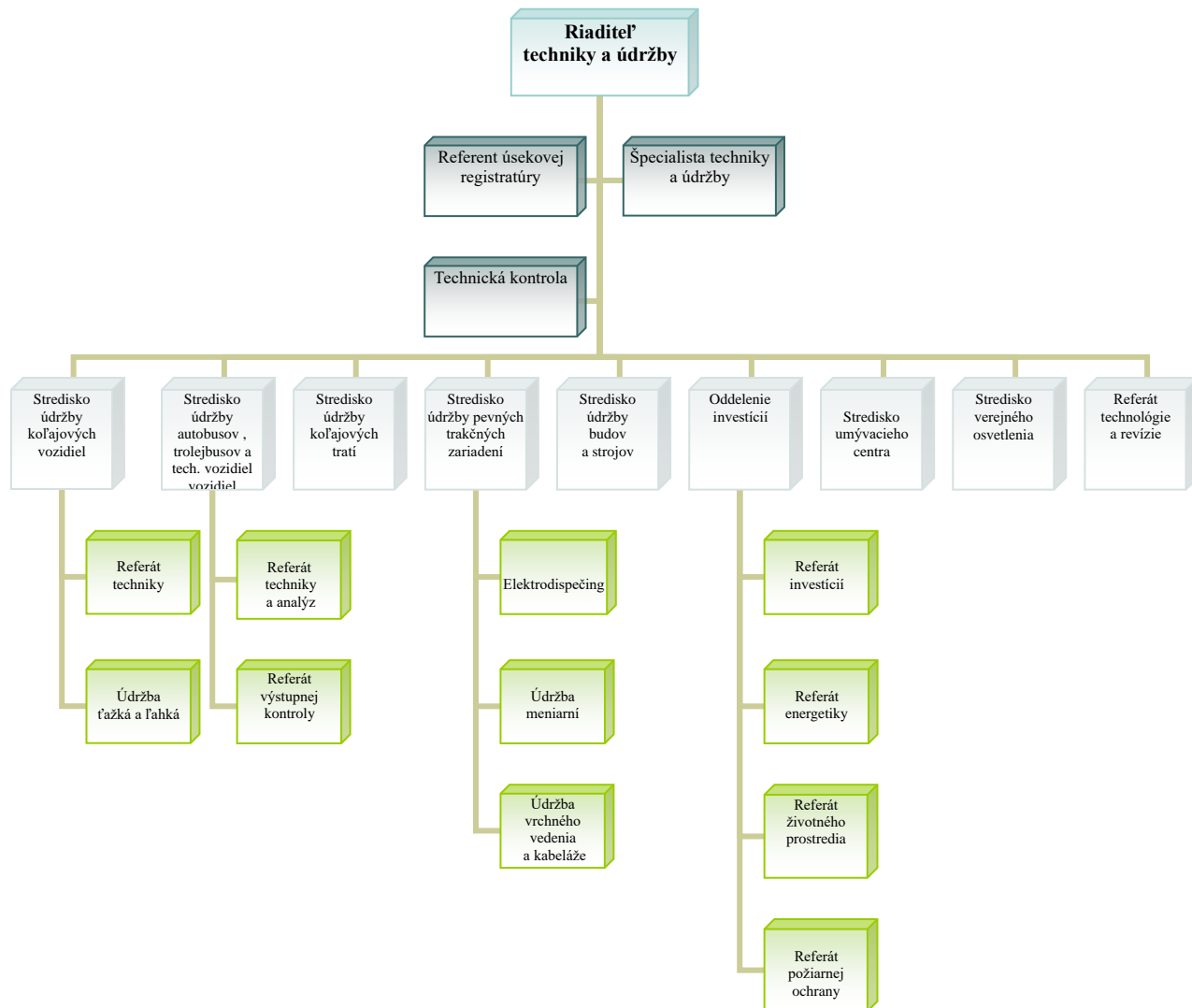
b) úsek ekonomiky



c) Úsek riadenia dopravy



d) Úsek techniky a údržby



Článok IX**Prehľad o pohybe vlastného imania**

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné 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					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	7 352				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	66 132				66 132
Neuhradená strata minulých rokov	-3 743 020	-276 413			-4 019 433
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-276 413	+ 84 722	-276 413		+ 84 722
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	7 348	-	-	7 352
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
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
Neuhradená 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	-	-	-	-	-

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 (+/-)	151 504	-304 433
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	+6 254 790	559 287
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	+8 675 506	+8 386 243
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 (+/-)	-403 114	-53 478
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	+281 703	+103 536
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-3 499 302	-8 827 156
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	+767 876	+361 661
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 (-)	-16	0
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	+91	+102
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-	-
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 (+/-)	+432 046	+588 379
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.)	+23 649 705	+7 975 773
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	+22 800 867	+7 752 826
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	+891 700	+626 156
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-42 862	-403 209
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.)	+30 055 999	+8 230 627
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.)	+30 055 999	+8 230 627
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-462 270	-638 380
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.)	+29 593 729	+7 592 247
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-218 574	-90 585
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-21 390 777	-9 458 723
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 (+)	-	-
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.)	-21 609 351	-9 549 308
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	0	0
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.)	-4 299 253	+2 275 878
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
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou tých, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-3 940 450	-3 701 960
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 (-)	-12 581	-12 649
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 (+)	+202 515	+597 000
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 (-)	-548 737	-904 413
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-767 876	-361 661
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.)	-5 067 129	+1 914 217

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	+2 917 249	-42 844
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	+145 432	+188 378
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	+3 062 681	+145 534
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-75	-102
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	+3 062 606	+145 432