

VÝROČNÁ SPRÁVA

2023



**DOPRAVNÝ PODNIK
MESTA KOŠICE**

*Dopravný podnik mesta Košice
akciová spoločnosť
Bardejovská 6, 043 29 Košice*

DOPRAVNÝ PODNIK MESTA KOŠICE,
akciová spoločnosť

V Ý R O Č N Á S P R Á V A

za rok 2023

Obsah

Príhovor predsedu predstavenstva
a generálneho riaditeľa

Profil spoločnosti

Vybrané ukazovatele

Súvaha

Výkaz ziskov a strát

Poznámky

Účtovné postupy a návrh na vysporiadanie výsledku
hospodárenia

Informácie o vplyve činnosti spoločnosti na životné
prostredie a na zamestnanosť

Hlavné zámery rozvoja spoločnosti a mestskej
hromadnej dopravy

Správa audítora

PRÍHOVOR GENERÁLNEHO RIADITEĽA DPMK, a.s. A PREDSEDU PREDSTAVENSTVA

Ing. Roman Danko

Vážený akcionár,

Vážení členovia Mestského zastupiteľstva mesta Košice,

Vážení členovia Dozornej rady,

Vážení obchodní partneri,

Vážení spolupracovníci,

Činnosť našej spoločnosti v roku 2023 významne ovplyvnila všeobecná spoločenská a ekonomická situácia, čo si vyžiadalo zvýšené úsilie pri zabezpečovaní dopravných výkonov a významných ukazovateľov hospodárenia spoločnosti.

Dopravné výkony MHD podľa zmluvy s Mestom Košice boli splnené na 99,99 %; plán bol 13 567 tis. vozkm, skutočne bolo ubehnutých 13 565 tis. vozkm. Celkové výnosy spoločnosti predstavovali 51 230 940 EUR a oproti roku 2022 bolo dosiahnuté ich zvýšenie o 6,3 %. Skutočné tržby z dopravnej činnosti dosiahli hodnotu 13 774 621 EUR, čo predstavuje nárast oproti predchádzajúcemu roku o 10,7 %. Celkové náklady boli vo výške 51 146 218 EUR, s medziročným nárastom 5,5 %. Výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie je zisk vo výške 84 722 EUR.

V roku 2023 bolo preinvestovaných 21,6 mil. EUR, z toho 18,2 mil. EUR zo zdrojov EU a ŠR, 2,4 mil. EUR z vlastných zdrojov a 0,97 mil. EUR z kapitálového transferu z rozpočtu Mesta Košice.

V priebehu roka sme pokračovali v rozpracovanom investičnom projekte v rámci modernizácie údržbovej základne pre električky a dokončili sme projekt modernizácie dopravného dispečingu. V závere roka 2023 sme realizovali nákup a zaradenie do výpravy 3 ks CNG autobusov. Vozidlá disponujú najnovšími technológiami. Vzhľadom na vek a opotrebovanosť vozového parku sú nevyhnutné ďalšie investície na obnovu vozidiel a infraštruktúry. Je však potrebné upozorniť, že pri nedostatku vlastných finančných zdrojov nie je reálne ich finančné krytie.

14. februára prebehol ostrý štrajk zamestnancov, do ktorého sa zapojili takmer všetci zamestnanci. Cieľom bolo zlepšenie platových a sociálnych podmienok. Štrajk bol ukončený dohodou o navýšení plátov v jednotlivých tarifných triedach v rozpätí od 16 do 19 percent v dvoch etapách, od 1. mája a od 1. septembra.

Najväčšou zmenou v rámci cestovania boli zmeny v rámci Tarify. Zrealizovalo sa oficiálne zrušenie predaja cestovných lístkov u vodiča. Dôvodom na zrušenie boli existujúce možnosti kúpy lístkov - cez predajné automaty, SMS alebo mobilné aplikácie a tiež zvýšenie bezpečnosti vodičov MHD. Upravil sa sadzobník niektorých typov lístkov a zároveň do portfólia pribudli aj nové druhy. Zároveň sa zmenili podmienky poskytnutia bezplatnej prepravy. Na základe osobitnej BČK podľa stanovených podmienok dopravcu bude platiť pre nositeľov medaily MUDr. Kňazovického s trvalým bydliskom v Košiciach – okolie a nositeľov Diamantovej Jánskeho plakety s trvalým bydliskom v Košiciach – okolie. Medzi ďalšie zmeny patrí napríklad aj pozastavenie platnosti virtuálneho cestovného lístka do 15 sekúnd od aktivácie a zníženie aktivačného času z 90 sekúnd na 60. Od 1. júla je možné zakúpiť už aj zľavnený ročný predplatený časový lístok.

V roku 2023 DPMK nainštaloval nový samoobslužný automat na cestovné lístky na zastávke OC Optima. Platbu v automate je možné realizovať mincami alebo bezkontaktnou platobnou kartou.

DPMK však vlani evidoval viacnásobné poškodenia automatu na cestovné lístky, vandali poškodili zariadenia na zastávke Kalinovská a na zastávke Sofijská. Bližšie neurčená finančná škoda vznikla aj pri pokuse o vylomenie dvierok automatu na zastávke Gemerská. DPMK zaznamenal aj škodovú udalosť na automate Bruselská. Poškodzovanie automatov patrí ku najčastejším škodám spôsobených vandalizmom. Na zastávkach je nainštalovaný kamerový systém a rovnako je v prevádzke online monitoring automatov na cestovné lístky. Hlásenia sú tak okamžite prenášané do centrálného dispečingu DPMK, a.s. Cieľom monitoringu automatov je predovšetkým zabrániť vandalizmu a ich vykrádaniu.

Nákup pohonných hmôt pre vozidlá MHD, ktorých je DPMK veľkoodberateľom, je jednou z najväčších nákladových položiek. DPMK preto od 1. júla zaviedol všetky zastávky MHD na znamenie, a to aj na základe pozitívnych skúseností kolegov z iných dopravných podnikov na Slovensku.

Vlani sme pri príležitosti Dňa detí opäť vypravili *Rozprávkovú električku*. Premávala niekoľko hodín na trase Havlíčkova – Staničné námestie a späť. Deti si v nej mohli užiť čítanie rozprávok vďaka účasti zamestnankýň Knižnice pre mládež mesta Košice, pre všetky deti bol pripravený sladký darček. DPMK v spolupráci so spoločnosťou ANTIK Telecom pripravil 4.júna oslavu Dňa detí. Na návštevníkov čakal elektrobús SOR EBN 11 a najnovší autobus Solaris New Urbino 12. Deti potešili maskoti a skákacie hrady. Okrem toho na ne čakalo aj množstvo súťaží a maľovanie na tvár.

DPMK sa v októbri zapojil do Európskeho dňa záchrany života. V spolupráci so Záchranou službou Košice (ZSS) priniesol verejnosti zaujímavý edukačný projekt pod názvom „*Električka prvej pomoci*“. V rámci osvetu prebehol v električke Vario 833 zaujímavý workshop, počas ktorého zdravotnícki záchranári aktívne odprezentovali ukážky postupu prvej pomoci pri náhlom zastavení srdcovej činnosti s použitím defibrilátora. Priamo vo vozidle bolo realizované meranie vitálnych funkcií pre všetkých záujemcov. Vozidlo nieslo zaujímavý tematický polep a touto akciou tak Dopravný podnik mesta Košice nadviazal dlhodobú spoluprácu so ZSS.

Z dôvodu nepriaznivej personálnej situácie na prevádzke autobusov bolo v novembri a decembri počas pracovných dní nevypravovaných niekoľko spojov na štyroch autobusových linkách počas pracovných dní.

Na záver by som sa rád poďakoval cestujúcej verejnosti za prejavenu dôveru v uplynulom roku. Akcionárovi DPMK, a.s., Mestu Košice a Mestskému zastupiteľstvu v Košiciach sa chcem poďakovať za podporu pri dôležitých rozhodnutiach. Vďaka patrí všetkým našim zamestnancom za odvedenú prácu aj našim obchodným partnerom za spoluprácu. Verím, že sa Vám bude dariť nielen v pracovnom, ale aj súkromnom živote.



Ing. Roman Danko
poverený generálny riaditeľ
a predseda predstavenstva

PROFIL SPOLOČNOSTI

ZAKLADATEĽ SPOLOČNOSTI

Dopravný podnik mesta Košice, akciová spoločnosť, so sídlom v Košiciach bola založená listinou zo dňa 25.05.1994 osvedčenou notárskou zápisnicou dňa 25.05.1994 podľa zákona č.513/91 Zb. v dôsledku zrušenia Dopravného podniku mesta Košice, štátneho podniku bez likvidácie, na základe uznesenia mestského zastupiteľstva v Košiciach č. 301 zo dňa 26. a 27.08. 1993.

Výhradným vlastníkom (jediným akcionárom) spoločnosti je Mesto Košice, ktoré má 100 %-ný majetkový podiel na základnom imaní.

Dopravný podnik mesta Košice, akciová spoločnosť, vykonáva svoju činnosť na báze vlastných zdrojov a príspevku na krytie strát v MHD z rozpočtu Mesta Košice.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

IDENTIFIKAČNÉ ÚDAJE

Obchodné meno: Dopravný podnik mesta Košice,
akciová spoločnosť

Sídlo: Košice, Bardejovská 6
IČO: 31 701 914
Deň vzniku: 11.1.1995
Právna forma: akciová spoločnosť
Základné imanie: 7 908 740 EUR

Telefón: 055/6407202
E - mail: dpmk@dpmk.sk

ORGÁNY AKCIOVEJ SPOLOČNOSTI

- Valné zhromaždenie
- Dozorná rada
- Predstavenstvo

DOZORNÁ RADA SPOLOČNOSTI

Na činnosť predstavenstva a uskutočňovanie podnikateľskej činnosti dohliadala dozorná rada.

Rozhodnutím jediného akcionára, na základe podpísaného uznesenia Mestského zastupiteľstva číslo 9 zo dňa 10.12.2018 Dozornej rady DPMK, a.s., Uznesenia č. 257 z pokračovania IX. zasadnutia Mestského zastupiteľstva v Košiciach, zo dňa 3. októbra 2019 – zmena členov v orgánoch DPMK, a.s. a uznesenia XVI. zasadnutia Mestského zastupiteľstva v Košiciach zo dňa 30. júla 2020 – personálne zmeny Dozornej rady DPMK, a.s. a uznesením Mestského zastupiteľstva číslo 35 zo dňa 15.12.2022 boli do funkcie členov Dozornej rady DPMK, a.s. menovaní:

Ing. Vladimír Saxa	od 07.10.2019
Iveta Adamčíková	od 31.07.2020
Ing. Michal Krcho	od 01.01.2023

Voľbou členov dozornej rady volených zamestnancami Spoločnosti boli opätovne zvolení od 01.07.2023 za členov dozornej:

Ivan Horváth	- člen DR	od 01.07.2019, trvá
Andrea Vindišová	- člen DR	od 01.07.2019, trvá.

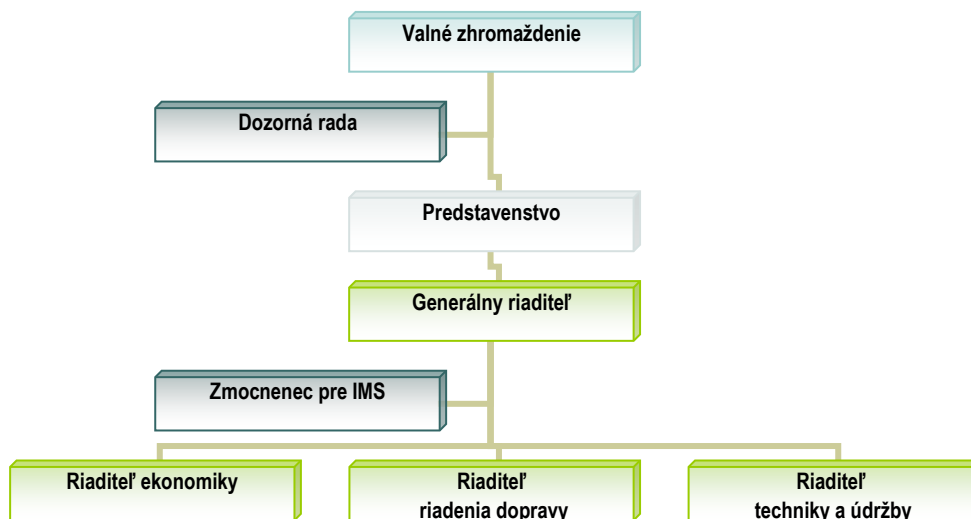
ŠTATUTÁRNY ORGÁN SPOLOČNOSTI

Predstavenstvo je štatutárnym a výkonným orgánom spoločnosti, ktorý zastupuje spoločnosť voči tretím osobám, riadi spoločnosť a koná v jej mene.

Rozhodnutím jediného akcionára, na základe uznesenia Mestského zastupiteľstva v Košiciach č.16 zo dňa 29.11.2022, uznesením Mestského zastupiteľstva v Košiciach č.155 zo dňa 13.06.2023 a č.164 zo dňa 13.06.2023 boli do funkcie Predstavenstva DPMK, a.s. a generálneho riaditeľa menovaní:

Ing. Roman Danko	predseda predstavenstva a generálny riaditeľ (poverený)	od 01.12.2022 od 13.06.2023
Mgr. Marcel Čop	člen predstavenstva	od 13.06.2023
Ing. Vladimír Padyšák	člen predstavenstva a generálny riaditeľ	od 10.12.2018 do 13.06.2023
Michal Djordjevič, MBA	člen predstavenstva	od 01.07.2023

ORGANIZAČNÁ SCHÉMA SPOLOČNOSTI



Organizačná štruktúra spoločnosti je usporiadaná a zriadená z :

- Úseku generálneho riaditeľa (ÚGR)
generálny riaditeľ – Ing. Roman Danko (poverený)
- Úseku ekonomiky (ÚE)
riaditeľ ekonomiky – Ing. Elena Melicharová (poverená zastupovaním)
- Úseku riadenia dopravy (ÚRD)
riaditeľ riadenia dopravy – Ing. Robert Nagy (poverený zastupovaním)
- Úseku techniky a údržby (ÚTaÚ)
riaditeľ techniky a údržby – Ing. Ondrej Turis (poverený zastupovaním)

HLAVNÁ ČINNOSŤ

Hlavnou činnosťou spoločnosti je vykonávanie a zabezpečovanie pravidelnej hromadnej dopravy (autobusovej, električkovej a trolejbusovej) v súlade so Zmluvou o službách v mestskej hromadnej doprave v Košiciach na roky 2009 - 2023.

ROZVOJ DOPRAVNÝCH SLUŽIEB

Dopravná sieť pravidelnej verejnej dopravy vykonávanej DPMK k 31. 12. 2023 predstavovala 194,2 km - električková doprava 33,7 km, trolejbusová doprava 13,1 km a autobusová doprava 187,9 km.

Na tejto sieti bolo k 31. 12. 2023 254 zastávok (názvov) verejnej dopravy - 53 električkových, 30 trolejbusových a 241 autobusových a 645 zastávkových stanovišť (označníkov) – 118 električkových, 57 trolejbusových a 531 autobusových.

Verejná preprava osôb sa na celkových výkonoch vo vozkm podieľala približne 96,8 %-ami. Skutočnosť oproti plánu bola naplnená na 100,0 % a oproti rovnakému obdobiu minulého roka došlo k poklesu o 6,5 %.

Za rok 2023 hromadné dopravné prostriedky DPMK, a. s. ubehli celkovo 13 972 tis. vozkm (plnenie plánu na 100,0 %), čo znamená 1 582 336 tis. ponúknutých miestových kilometrov (plnenie plánu na 100,1 %). Oproti rovnakému obdobiu minulého roka došlo u vozových kilometrov k poklesu o 6,4 % a u miestových kilometrov taktiež k poklesu o 6,4 %.

Výkony spadajúce pod zmluvu s mestom o službách v mestskej hromadnej doprave činili 13 565 tis. vozkm, t.j. 97,1 % z celkového objemu výkonov, čo znamená plnenie tejto zmluvy na 100,0 %. V ukazovateli miestové kilometre bolo v skutočnosti ponúknutých 1 547 398 tis. miestkm (97,8 % celkového objemu výkonov), teda plnenie zmluvy na 100,2 %. Oproti rovnakému obdobiu minulého roka došlo k poklesu u vozových kilometrov o 6,6 % a u miestových kilometrov k poklesu o 6,5 %.

Pôvodný plán dopravných výkonov na rok 2023 (spadajúci pod zmluvu s mestom) bol stanovený v rozsahu 15 100 tis. vozkm a 1 699 212 tis. miestkm. Dňa 30.01.2023 Valné zhromaždenie DPMK, a. s. nariadilo spoločnosti optimalizáciu prepravných výkonov a racionalizáciu liniek MHD v nadväznosti na objem pridelených finančných prostriedkov, ktoré má Mesto Košice k dispozícii pre DPMK, a. s..

V súlade so závermi Valného zhromaždenia DPMK, a. s. boli v roku 2023 zrealizované úsporné opatrenia, ktoré spôsobili výrazné zníženie dopravných výkonov. Z tohto dôvodu dňa 24.10.2023 Valné zhromaždenie DPMK, a. s. schválilo upravený finančný plán na rok 2023. Došlo k zníženiu dopravných výkonov pre Mesto Košice v ukazovateli „*ubehnuté vozové kilometre*“ z 15 100 tis. vozkm na 13 567 tis. vozkm (zníženie o 1 533 tis. vozkm) a v ukazovateli „*ponúknuté miestové kilometre*“ z 1 699 212 tis. na 1 544 237 tis. miestkm (zníženie o 154 975 tis. miestkm).

Výkony jednotlivých typov dopravy v plnení plánu vozkm boli nasledovné: električková doprava 96,0 %, trolejbusová doprava 19,7 % a autobusová doprava 101,1 % (elektrický pohon 101,6 %, plynový pohon 90,9 %, naftový pohon 101,3%).

Oproti minulému roku výkony vozkm električiek klesli o 6,7 %, u trolejbusovej dopravy vzrástli o 43,8 %. a u autobusovej dopravy výkony klesli o 6,3 % (u autobusov na elektrický pohon klesli o 18,3 %, u autobusov na plynový pohon klesli o 44,3 % a na naftový pohon vzrástli o 4,5 %).

Naša spoločnosť zabezpečovala celkové výkony vo výške 13 972 tis. vozkm, z toho podiel jednotlivých typov dopravy bol nasledovný:

- električková doprava 20,9 %,
- trolejbusová doprava 0,0 %,
- autobusová doprava 79,1 % z toho:
 - elektrický pohon 3,4 %,
 - plynový pohon 1,4 %,
 - naftový pohon 74,3 %.

VYBRANÉ UKAZOVATELE SPOLOČNOSTI

Štruktúra dopravy podľa ubehnutých vozových kilometrov (v %)

	2023	2022	2021
Pravidelná verejná mestská hromadná doprava	96,8	96,9	96,8
Fakturačná doprava spolu	2,9	2,7	2,9
Režijné výkony spolu	0,3	0,4	0,3

Dopravné výkony v ubehnutých vozových kilometroch (v tis. vozkm)

	2023	2022	2021
Dopravné výkony celkom (v tis. vozkm)	13 972	14 928	14 669
z toho: Električková koľajová doprava	2 918	3 126	3 115
Autobusová cestná doprava	11 054	11 802	11 554
Trolejbusová cestná doprava	0	0	0

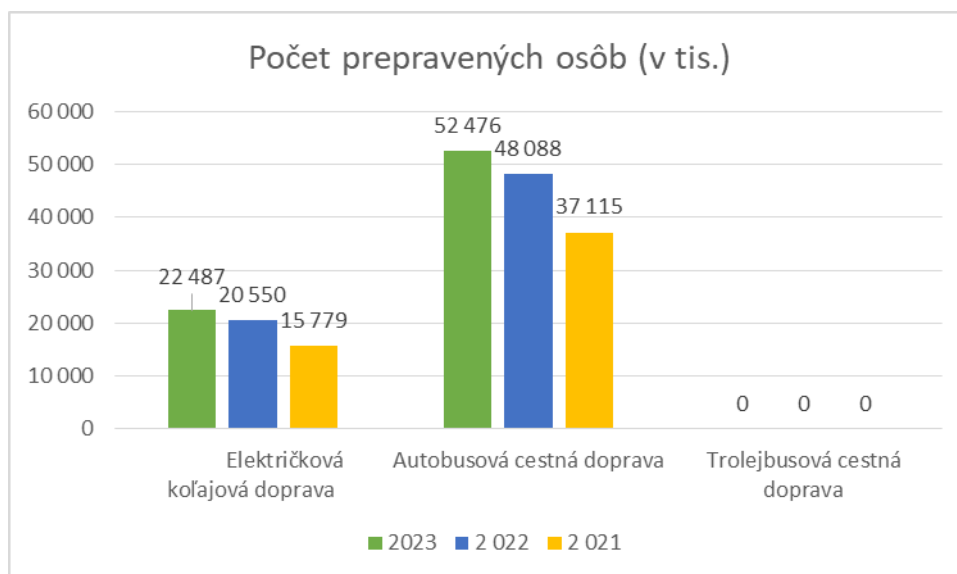
Graf ubehnutých vozových kilometrov za rok 2023



Počet prepravených osôb (v tis.)

	2023	2022	2021
Počet prepravených osôb (v tis.)	74 963	68 638	52 894
z toho: Električková koľajová doprava	22 487	20 550	15 779
Autobusová cestná doprava	52 476	48 088	37 115
Trolejbusová cestná doprava	0	0	0

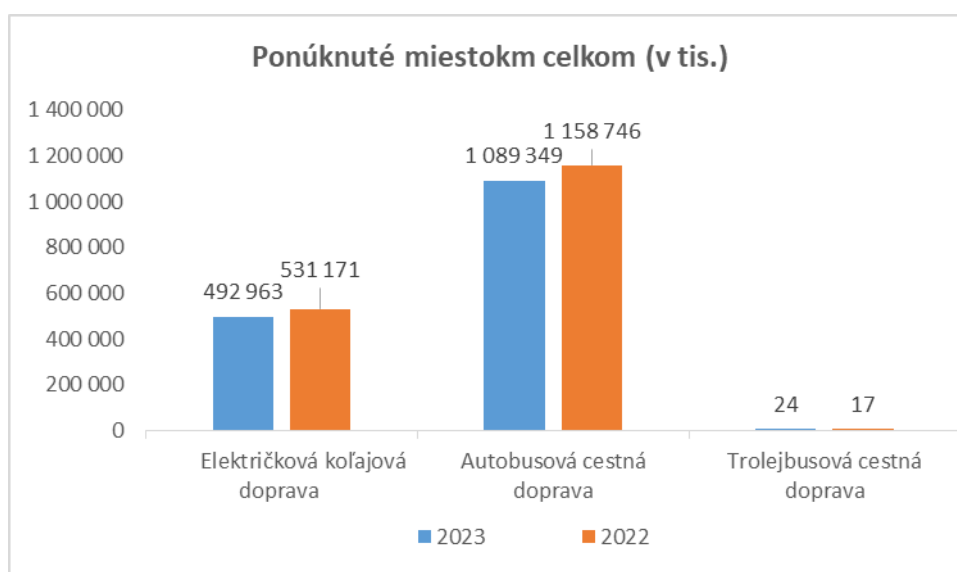
Graf prepravených osôb podľa traktí (v tis, za roky 2021 až 2023)



Ponúknuté miestové kilometre (v tis. miestokm)

	2023	2022	2021
Ponúknuté miestokm celkom (v tis.)	1 582 336	1 689 934	1 644 867
z toho: Elektrická koľajová doprava	492 963	531 171	522 303
Autobusová cestná doprava	1 089 349	1 158 746	1 122 564
Trolejbusová cestná doprava	24	17	0

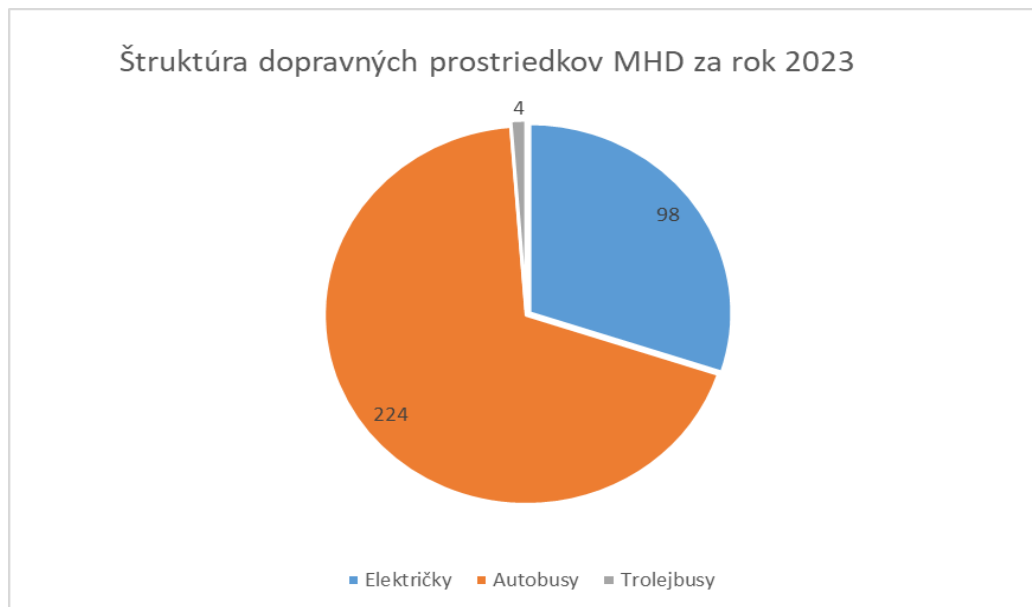
Graf ponúknutých miestových kilometrov podľa druhov dopravy v rokoch 2022 a 2023 (v tis.)



Štruktúra dopravných prostriedkov MHD

Naša spoločnosť zabezpečovala k 31.12.2023 mestskú hromadnú dopravu vozidlami v nasledovnom zložení: 224 autobusov,
98 električiek
a v evidenčnom stave sú 4 trolejbusy.

Graf: Štruktúra dopravných prostriedkov MHD



V priebehu roka 2023 v evidencii vozidiel na zabezpečenie mestskej hromadnej dopravy došlo k zmene v evidencii počtu autobusov MHD.

Po uvedených zmenách k 31.12.2023 bol priemerný vek od zaradenia do prevádzky u:

- autobusov 9,05 roka,
- električiek 32,53 roka,
- trolejbusov 27,33 roka.

Podrobnejšie je stav dopravných prostriedkov k 31.12.2023 uvedený nižšie.

Prehľad počtu a priemerného veku autobusov MHD

Typ	Celkom (ks)	Skutočný priemerný vek od zaradenia do prevádzky (v rokoch)
IRISBUS CITELIS 18m CNG	10	13,77
SOR NS 18m CNG	1	0,18
SOR NS 12m CNG	2	0,18
SOR NB 18	86	7,29
Solaris Urbino 18	2	1,30
Solaris Urbino 15	15	19,09
Solaris Urbino 12	16	3,24
KAROSA B732.40	1	34,57
SOR NB 12	61	9,97
SOR BN 9,5	5	9,42
IVECO - FIRST	2	12,99
SOR EBN 11	18	6,83
SOR EBN 10,5	5	9,22
Spolu	224	9,05

Prehľad počtu a priemerného veku električiek MHD

Typ	Celkom (ks)	Skutočný priemerný vek od zaradenia do prevádzky (v rokoch)	Skutočný priemerný vek (v rokoch) po renovácii (GO, prestavba a pod.)
T3	2	41,02	41,02
T6A5	29	31,27	31,27
T3 MOD	1	39,95	21,19
VarioLF-01	1	39,89	12,01
KT8D5	11	33,99	33,99
KT8D5.RN2	8	33,55	17,39
Vario LF2plus	46	8,03	8,03
Spolu	98	32,53	23,56

Prehľad počtu a priemerného veku trolejbusov MHD

Typ	Celkom (ks)	Skutočný priemerný vek (v rokoch)
15 TR 10/7	3	20,31
14Tr 14/7	1	24,34
Spolu	4	27,33

Prehľad počtu a priemerného veku autobusy nezaradených do MHD

Typ	Celkom (ks)	Skutočný priemerný vek od zaradenia do prevádzky (v rokoch)
Ikarus 280.08 – hist. (4082)	1	33,31
KAROSA B 952.1718-autoškola (5244)	1	19,08
SOR NB 12 - autoškola (5737)	1	9,99
Spolu	3	20,79

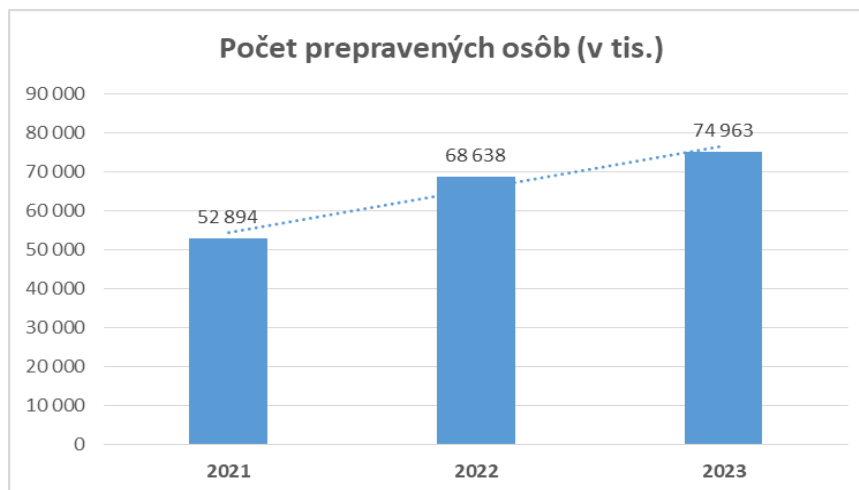
Zoznam cestných vozidiel vyradených z evidencie počas roku 2023

P.č.	E.č. DPMK	Typ	Vyhotovenie	Ev.č.
1	3309	Citelis CNG 18	Autobus	KE865GK
2	3322	Citelis CNG 18	Autobus	KE329HF
3	3329	Citelis CNG 18	Autobus	KE346HF
4	3317	Citelis CNG 18	Autobus	KE324HF
5	3324	Citelis CNG 18	Autobus	KE334HF
6	3328	Citelis CNG 18	Autobus	KE342HF
7	5619	Tedom CNG	Autobus	KE780FR
8	3503	Solaris Urbino 15	Autobus	KE660BT
9	3511	Solaris Urbino 15	Autobus	KE217EY

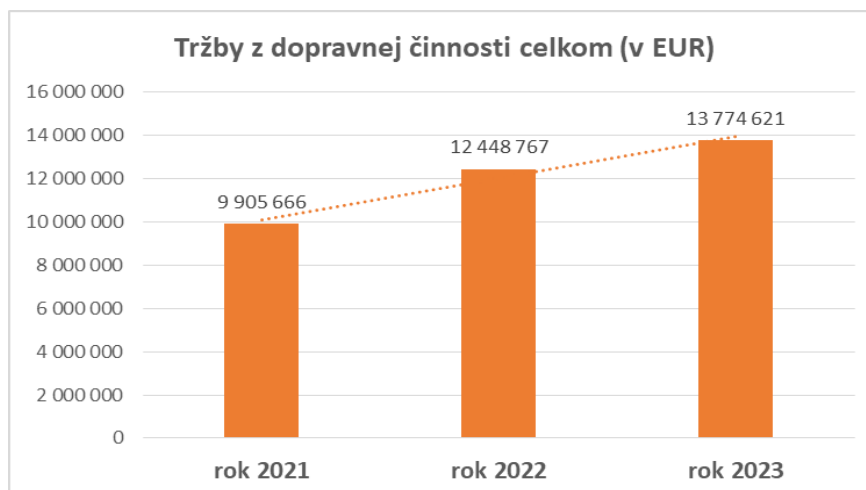
VYBRANÉ UKAZOVATELE SPOLOČNOSTI

	skutočnosť 2023	Index 2023/2022	skutočnosť 2022	Index 2022/2021	skutočnosť 2021
Celkový počet zamestnancov (priemerný prepočítaný stav)	985	1,00	988	1,01	982
Tržby za vlastné výkony a tovar (v EUR)	15 151 614	1,11	13 717 116	1,25	11 011 417
Tržby z dopravnej činnosti (v EUR)	13 774 621	1,11	12 448 767	1,26	9 905 666
Náklady celkom (v EUR)	51 146 218	1,06	48 477 452	1,09	44 604 540
Ubehnuté vozkm (v tis.vozkm)	13 972	0,94	14 928	1,02	14 669
Prepravené osoby (v tis.)	74 963	1,09	68 638	1,30	52 894
Tržba / 1 vozkm z DČ (v EUR)	0,99	1,19	0,83	1,22	0,68
Náklady / 1 vozkm (v EUR)	3,66	1,13	3,25	1,07	3,04
Náklady / 1 EUR tržieb z DČ	3,71	0,95	3,89	0,86	4,50

Graf prepravených osôb za obdobie 2021 – 2023



Graf tržieb z dopravnej činnosti za obdobie 2021 – 2023



Tržby za vlastné výkony a tovar vzrástli v roku 2023 o 1 434 498 EUR, t.j. o 10,46 % viac oproti predchádzajúcemu roku.

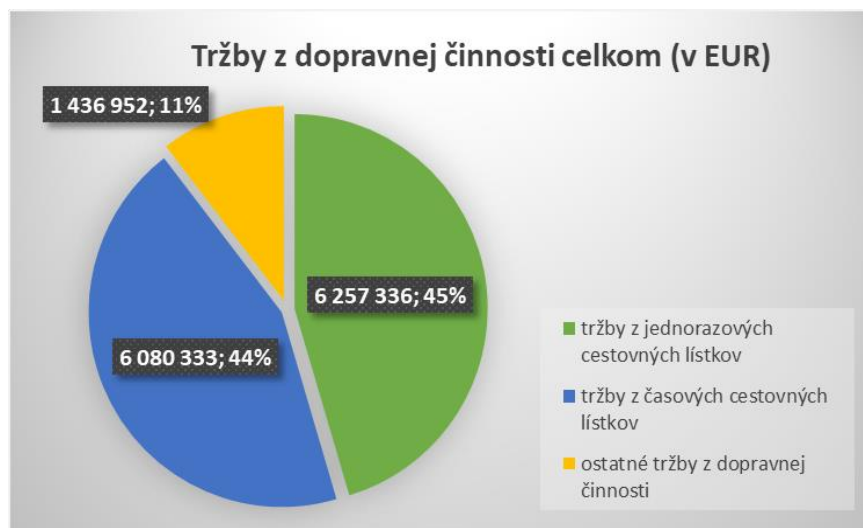
Celkové **výnosy** predstavovali výšku 51 230 940 EUR, t.j. zvýšenie o 6,29 % v porovnaní s predchádzajúcim rokom.

Celkové **náklady** predstavovali výšku 51 146 218 EUR t.j. nárast o 5,51 % v porovnaní s predchádzajúcim rokom.

Štruktúra tržieb z dopravnej činnosti

	Skutočnosť 2023	Skutočnosť 2022	Skutočnosť 2021
Tržby z dopravnej činnosti celkom (v EUR)	13 774 621	12 448 767	9 905 666
z toho:			
tržby z jednorazových cestovných lístkov	6 257 336	5 864 224	4 386 224
tržby z časových cestovných lístkov	6 080 333	5 189 493	4 257 234
ostatné tržby z dopravnej činnosti	1 436 952	1 395 050	1 262 208

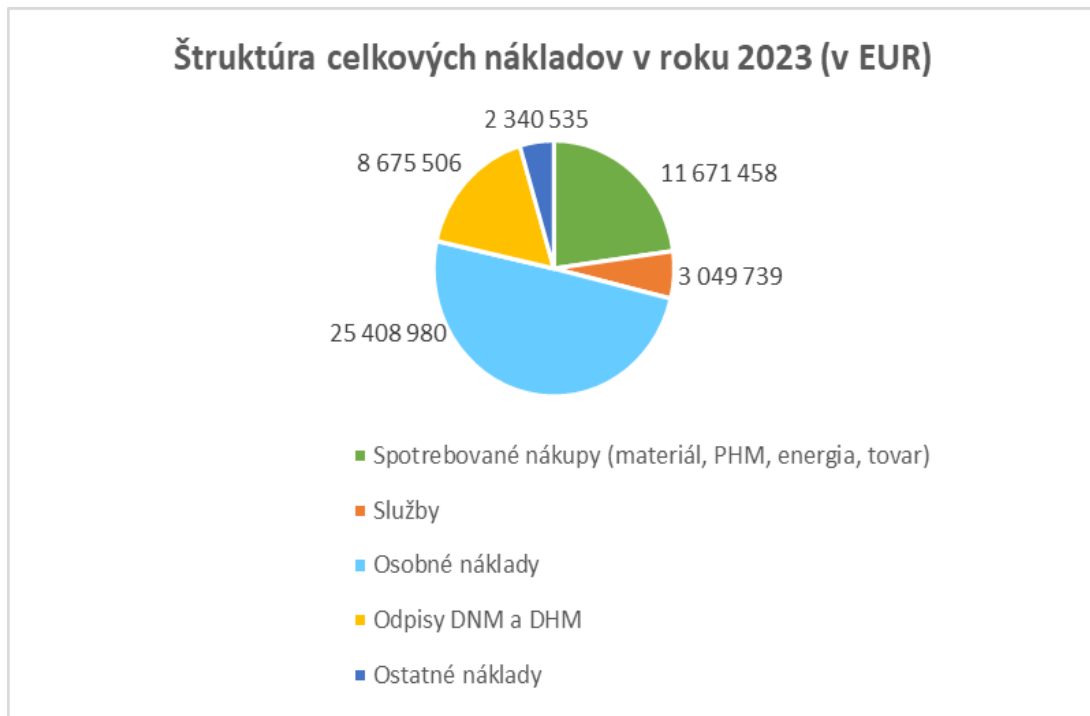
Graf – Štruktúra tržieb z dopravnej činnosti v roku 2023 (v EUR)



Štruktúra celkových nákladov (v EUR)

	2023	2022	2021
Náklady celkom	51 146 218	48 477 452	44 604 540
z toho:			
Spotrebované nákupy (materiál, PHM, energia, tovar)	11 671 458	11 857 870	9 733 491
Služby	3 049 739	3 282 217	3 515 832
Osobné náklady	25 408 980	23 573 861	22 406 647
Odpisy DNM a DHM	8 675 506	8 386 243	7 595 480
Ostatné náklady	2 340 535	1 377 261	1 353 090

Graf – Štruktúra nákladov v roku 2023 (v EUR)



Štruktúra krytia celkových nákladov (v EUR)

	2023	2022	2021
Štruktúra krytia nákladov	51 146 218	48 477 452	44 604 540
z toho: z toho: tržby			
z dopravnej činnosti	13 774 621	12 448 767	9 905 666
výnosy z ostatných aktivít	6 547 904	6 338 646	6 804 867
dotácia z rozpočtu mesta	29 511 683	26 580 388	24 275 336
Výnos z nároku na úhrady straty z MHD	1 227 288	2 833 238	3 692 151
Výsledok hospodárenia (- strata; + zisk)	84 722	-276 413	73 480

Ukazovatele likvidity

Pohotová likvidita

- podiel finančného majetku ku krátkodobým záväzkom + bežné úvery

Bežná likvidita

- podiel finančného majetku + krátkodobé pohľadávky (bez daňovej pohľadávky a dotácie) ku krátkodobým záväzkom + bežné úvery

Celková likvidita

- podiel obežného majetku (bez daňovej pohľadávky a dotácie) ku krátkodobým záväzkom + bežné úvery.

Ukazovatele likvidity	2023	2022	Odporúčaná hodnota
	index	index	
Pohotová likvidita	0,15	0,01	0,2 – 0,5
Bežná likvidita	0,24	0,14	1,0 - 1,5
Celková likvidita	0,34	0,28	1,5 – 2,5

Disponibilné zdroje likvidity na krytie krátkodobých záväzkov sú nedostatočné a nedosahujú odporúčanú úroveň.

Ukazovateľ zadlženosti

Celková zadlženosť – ukazovateľ vyjadruje podiel celkových záväzkov a výdavkov budúcich období (bez ostatných pasív časového rozlíšenia) k celkovým aktívam (majetku).

	2023	2022
Celkové záväzky (v Eur)	30 637 283	32 561 824
Celkové aktíva (v Eur)	130 779 693	136 091 697
Celková zadlženosť (v %)	23,43	23,93

Tento ukazovateľ vyjadruje štruktúru finančných zdrojov, koľko percent majetku je financovaný na dlh. Ukazovateľ dosiahol v bežnom roku hodnotu **23,43** % a v roku 2022 dosiahol hodnotu 23,93%. Celková zadlženosť sa veľmi mierne znížila oproti min roku.

Finančná samostatnosť – podiel vlastných zdrojov na celkových zdrojoch spoločnosti.

	2023	2022
Vlastné imanie (v Eur)	4 047 513	3 962 791
Celkové zdroje (v Eur)	130 779 693	136 091 697
Ukazovateľ finančnej samostatnosti	3,09	2,91

Ukazovateľ finančnej samostatnosti dosiahol hodnotu 3,09%, v roku 2022 dosiahol hodnotu 2,91%. Hodnota ukazovateľa je nízka. Možno konštatovať, že schopnosť podniku kryť majetok vlastnými zdrojmi je slabá.

Miera zadlženosti - vyjadrená vzťahom záväzkov /bez ostatných pasív/ a vlastného imania.

	2023	2022
Záväzky (v Eur)	30 636 163	32 560 897
Vlastné imanie (v Eur)	4 047 513	3 962 791
Ukazovateľ miery zadlženosti	756,91	821,67

Ukazovateľ miery zadlženosti dosiahol 756,91 a v roku 2022 bol 821,67. Ukazovateľ sa voči min. roku mierne zlepšil a vyjadruje nízky podiel vlastných zdrojov a vysoký stupeň podkapitalizovania.

REALIZÁCIA INVESTIČNEJ POLITIKY

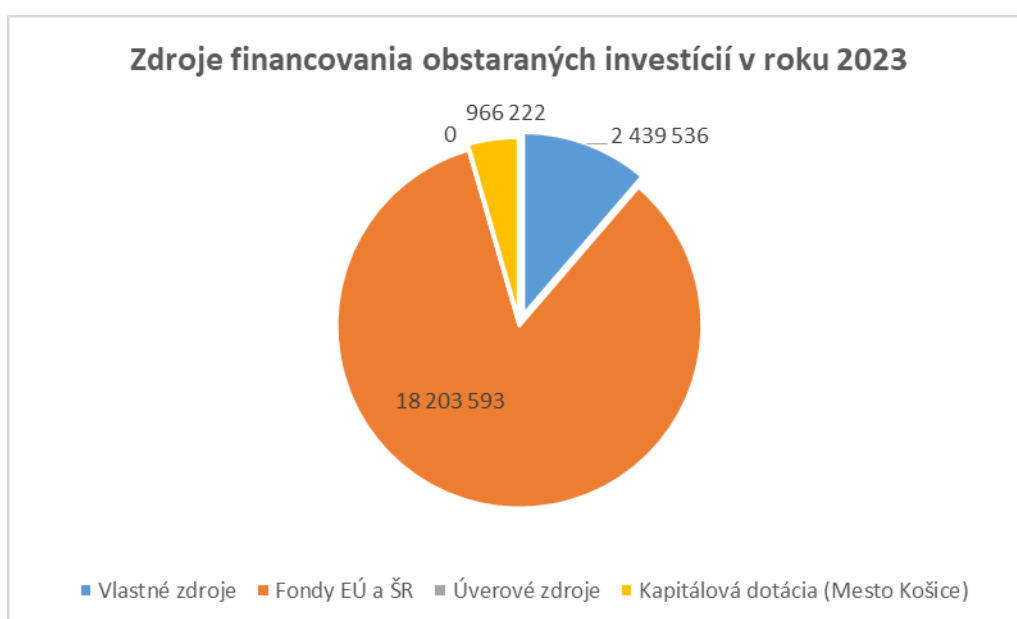
Spoločnosť realizovala obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku v roku 2023 vo výške **21 609 351 EUR**.

Štruktúra obstarania dlhodobého hmotného a nehmotného majetku a zdroje financovania /v EUR/ sú uvedené v tabuľke:

Tabuľka:

	2023				2022			
	Vlastné zdroje	Fondy EÚ a ŠR	Úverové zdroje	Kapitálová dotácia (Mesto Košice)	Vlastné zdroje	Fondy EÚ a ŠR	Úverové zdroje	Kapitálová dotácia (Mesto Košice)
Stroje a zariadenia	76 099	0	0	0	207 866	53 152	-	217 907
Stavebné investície	2 218 248	17 204 302	0	913 628	97 354	2 242 620	-	162 461
Softvér, výpočtová technika	47 339	162 673	0	8 562	68 600	-	-	-
Pozemky	0	0	0	0	-	-	-	-
Električky	0	0	0	0	-	-	-	-
Autobusy	97 850	836 618	0	44 032	-	-	6 297 900	95 347
Vozidlá	0	0	0	0	-	-	-	106 101
Spolu:	2 439 536	18 203 593	0	966 222	373 820	2 295 772	6 297 900	581 816
Celkom:	21 609 351				9 549 308			

Graf: Obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku a zdroje financovania v roku 2023



Obstarané investície k 31.12.2023

Obstaraný dlhodobý majetok	Hodnota
	celkom
Tvorba zdrojov pre rok 2023	
Dezinfekčný fogátor	1 245,00
Monitorovacia jednotka	11 186,00
Modernizácia údržbovej základne	19 820 338,02
Modernizácia električkového depa	248 252,03
Modernizácia dispečingu – II.etapa	239 972,10
Analýzátor elektrickej bezpečnosti	1 842,40
Rádiová sieť – meniarne K,F	7 297,10
Softvér – nadstavba pre dispečing	172 268,75
Záložný zdroj	6 507,70
Monitorovacia jednotka 1 ks	799,00
Skrutkový kompresor	6 969,20
Umývacia linka	12 000,00
Autobus SOR (3 ks)	978 500,00
Infraštruktúra pre elektrobusy	27 616,00
Vyvažovačka kolies	3 209,00
Vyzúvačka kolies	2 280,74
Multifunkčný prístroj SVERKER 900	21 665,00
Zvárací stroj	1 098,20
Doplnenie služieb v IS Helios Green/Nephrite	46 305,00
spolu:	21 609 351,24

Hasiace prístroje / na účte „112-64“ /	2 124,00
--	-----------------

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 4 8 8 2 0 6 IČO 3 1 7 0 1 9 1 4 SK NACE 4 9 . 3 1 . 0	Účtovná závierka ☒ riadna ☐ mimoriadna ☐ priebežná	Účtovná jednotka malá ☒ veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 0 1 2 0 2 3 do 1 2 2 0 2 3 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 2 2 do 1 2 2 0 2 2
---	---	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)☒ Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Dopravný podnik mesta Košice, akciová spoločnosť

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Bardejovská

Číslo

6

PSČ

Obec

0 4 3 2 9 Košice

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

zapísaná v Obchodnom registri

Mestského súdu Košice, Odd.Sa, Vložka č. 559/V

Telefónne číslo

5 5 6 4 0 7 5 4 0

Faxové číslo

E-mailová adresa

dpmk@dpmk.sk

Zostavená dňa:

0 8 . 0 4 . 2 0 2 4

Schválená dňa:

1 7 . 0 6 . 2 0 2 4

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01			
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02			
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03			
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05			
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11			
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13			
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ

IČO



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Netto 2	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33			
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34			
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35			
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ

IČO



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53			
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54			
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Netto 2	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63			
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65			
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71			
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72			
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73			
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74			
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76			
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79		
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80		
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81		
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82		
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87		
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88		
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97		
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (/-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100		
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101		
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102		
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114		
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122		
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131		
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132		
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133		
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135		
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136		
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137		
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138		
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01		
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02		
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05		
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08		
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09		
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10		
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12		
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14		
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15		
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16		
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18		
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19		
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20		
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21		
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22		
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26		
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28		
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29		
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45		
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49		
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52		
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56		
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57		
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58		
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59		
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61		

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, 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 1.1.2023 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

- 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 audítom 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 zahrňuje 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							
	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	-	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
Oprávky								
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	Ocenenie 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
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

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 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	7 023 792	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	Bezprostredne predchádzajúce 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

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	470 837	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
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 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:	2 112 716	-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:		
odpočítateľné	1 870 578	1 989 614
zdaniteľné	2 723 963	3 411 853
	853 385	1 422 239
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	-668 960	-21 876
zdaniteľné	-668 960	-22 300
		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 hnuiteľným 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, hnuiteľný 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 hnuiteľným 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 hnuiteľným 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 vnútropodnikových 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 a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % 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 nevykázanvej 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, hnuteľný 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 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 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 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. 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

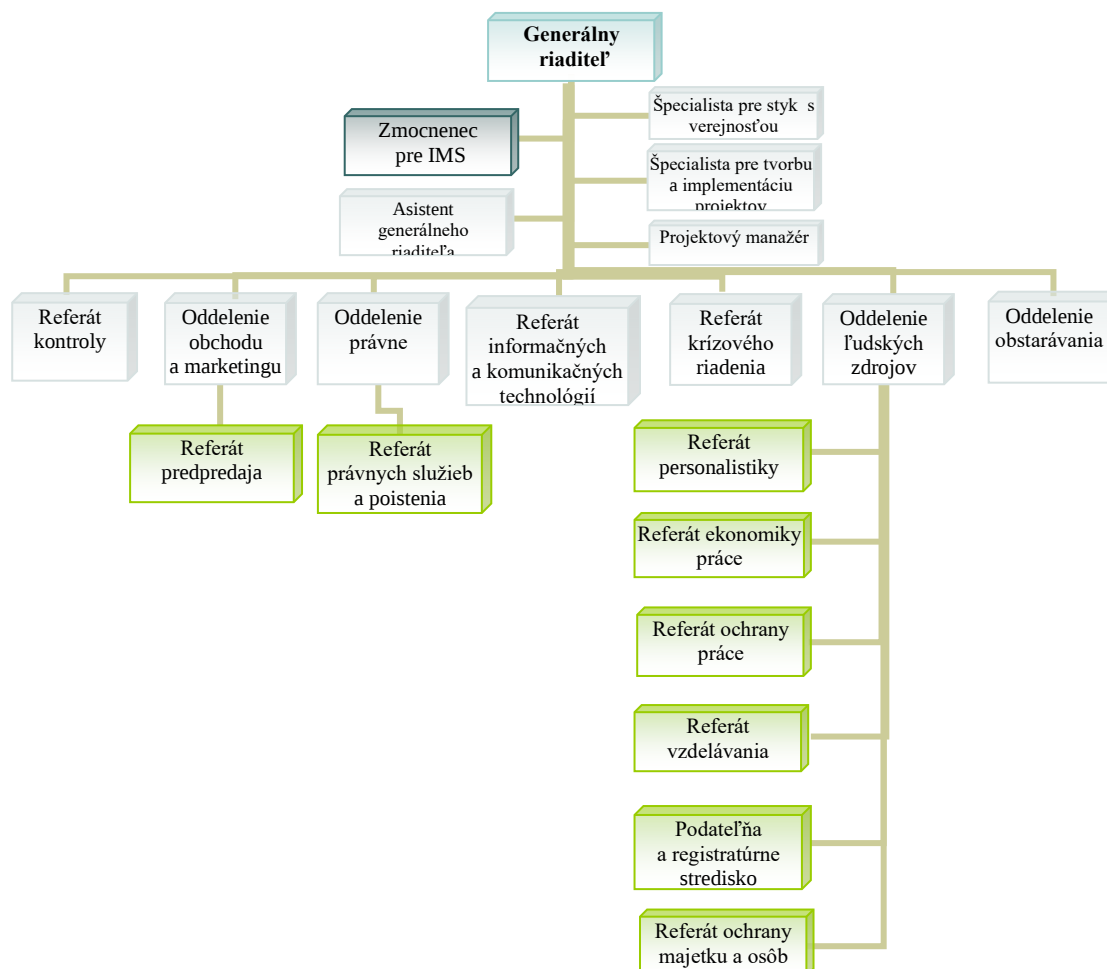
V rámci ekonomickej štruktúry účtovnej jednotky sú organizačne odčlenené činnosti, ktoré nesúvisia s poskytovanými službami vo verejnom záujme. Prehľad o ekonomicky oprávnených nákladoch poskytuje vnútroorganizačné účtovníctvo.

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.

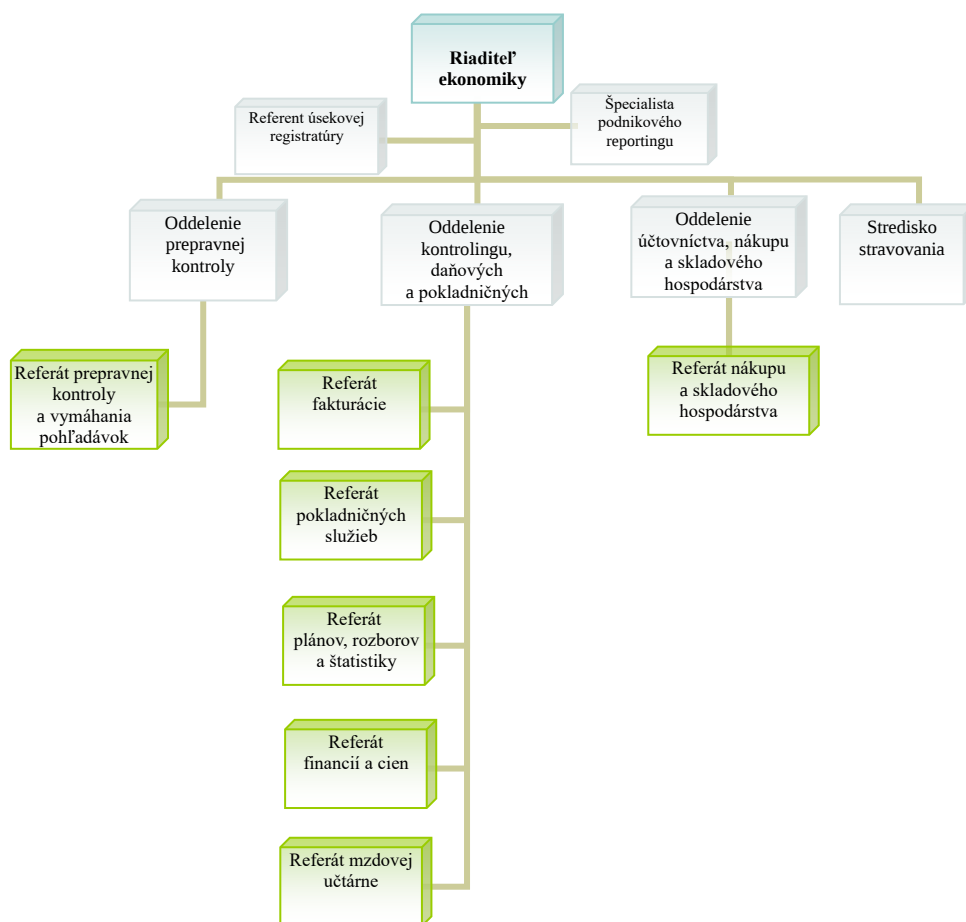
Organizačná štruktúra vymedzuje organizačné útvary a vzťahy vzájomnej nadriadenosti a podriadenosti. Člení sa na 4 úseky.

Schéma organizačnej štruktúry:

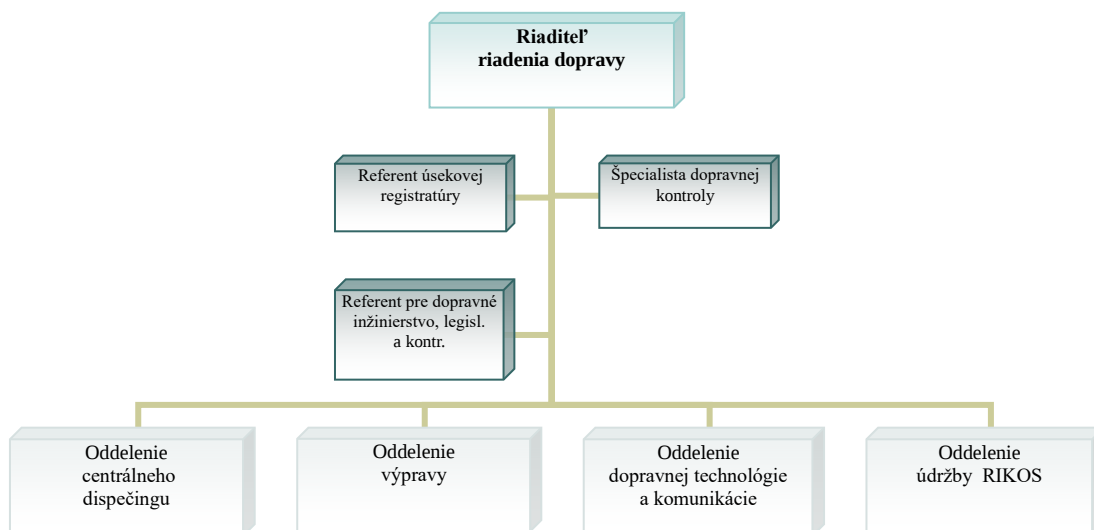
a) Úsek generálneho riaditeľa



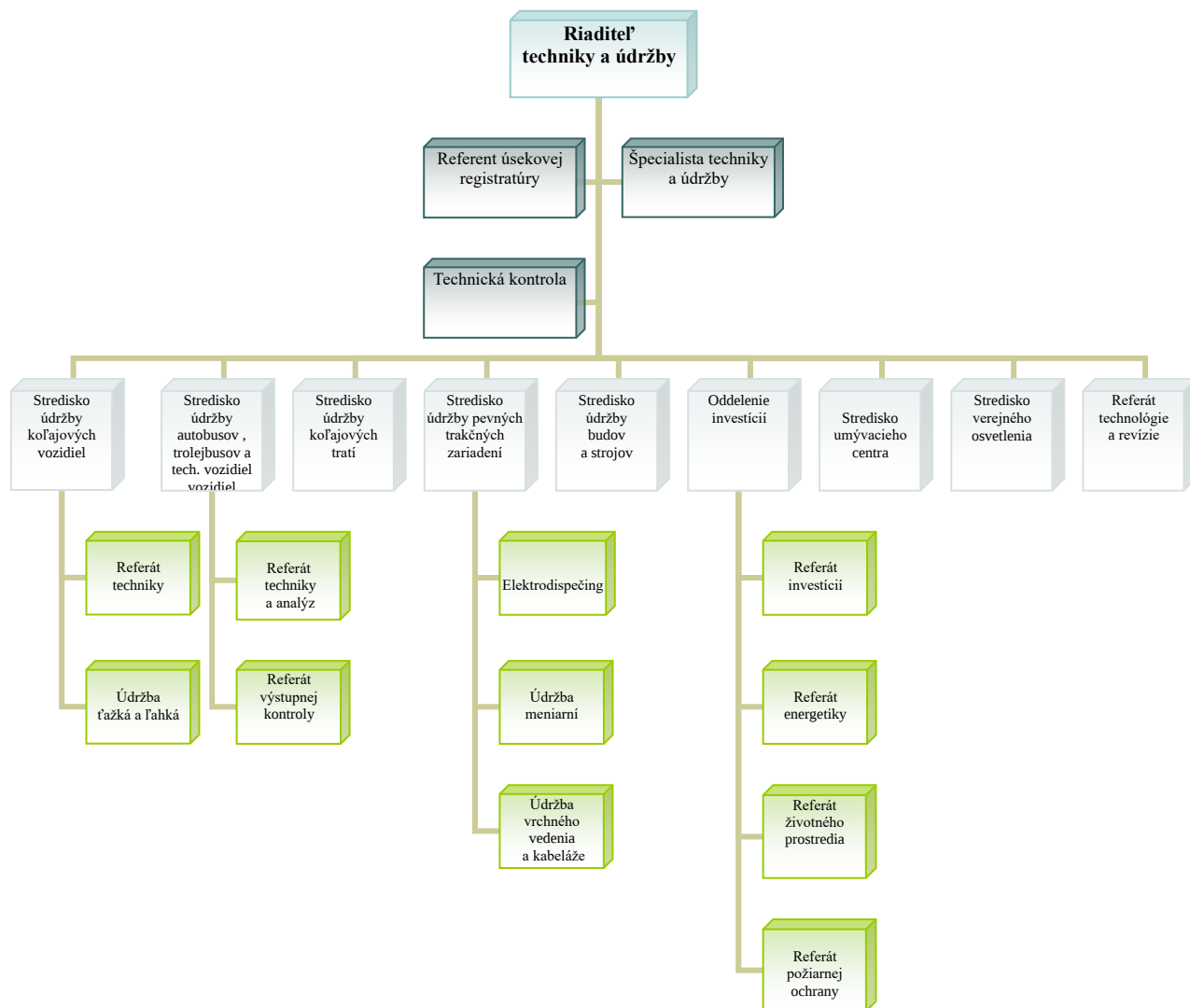
b) úsek ekonomiky



c) Úsek riadenia dopravy



d) **Úsek techniky a údržby**



Článok IX**Prehľad o pohybe vlastného imania**

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania 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					
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
Neuhrazená 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 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	-	-	-	-	-

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 úverov, 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

ÚČTOVNÉ POSTUPY A NÁVRH NA VYSPORIADANIE STRATY

Účtovné postupy

Spoločnosť uplatňovala princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a postupmi účtovania pre podnikateľov platných v Slovenskej republike.

Účtovnú závierku spoločnosť spracovala za podmienok jej sústavného a nepretržitého trvania z hľadiska budúcich období.

Účtovníctvo spoločnosti bolo vedené na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Pre účtovanie nákladov a výnosov sa uplatňoval akruálny princíp.

Spoločnosť uplatňovala princíp opatrnosti s predvídaním rizík, znehodnotení a strát, ktoré sa týkajú aktív a pasív a sú známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

Nakupované zásoby boli oceňované obstarávacími cenami, za ktoré boli nakúpené a nákladmi súvisiacimi s ich obstaraním.

Kurzové rozdiely, ktoré vznikli v priebehu roka pri platbách, boli zaúčtované do nákladov, resp. výnosov.

Dlhodobý majetok bol odpisovaný metódou rovnomerného odpisovania. Časť dlhodobého majetku prenajatého podľa nájomných zmlúv, ktorý spoločnosť používala na svoju činnosť, bola evidovaná na podsúvahovom účte.

Návrh na vysporiadanie výsledku hospodárenia

Účtovný zisk za rok 2023 spoločnosť navrhuje vysporiadať zaúčtovaním na účet 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov.

Spoločnosť prevažne dosahuje záporné výsledky hospodárenia. V tomto účtovnom období výsledok hospodárenia pred zdanením bol vo výške 151 503,83 Eur a po zdanení spoločnosť dosiahla hospodársky výsledok – zisk vo výške 84 721,80 Eur.

Dosiahnutý zisk za rok 2023 ponížený o 10 % výšky tvorby rezervného fondu, navrhuje spoločnosť vysporiadať preúčtovaním na účet 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 76 249,62 Eur čím dôjde k zvýšeniu vlastného imania spoločnosti.

Tvorba rezervného fondu je v súlade s čl. XV. Stanovami DPMK, a.s.

Evidovaná neuhradená strata z minulých rokov na účte 429 ostáva nezmenená.

UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA, ZA KTORÉ SA VYHOTOVUJE VÝROČNÁ SPRÁVA

Nepriaznivá ekonomická situácia začiatkom roka 2024 je spôsobená najmä z dôvodu neschváleného rozpočtu Mesta Košice na rok 2024, ale aj nepriaznivé sú dopady rastúcich cien vstupov energií, materiálov, tovarov a služieb potrebných k prevádzke zabezpečovania MHD.

Bližšia informácia k danej situácii je uvedená v článku VI. Poznámok k účtovnej závierke k 31.12.2023.

NADOBÚDANIE VLASTNÝCH AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV, OBCHODNÝCH PODIELOV A AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV A OBCHODNÝCH PODIELOV MATERSKEJ ÚČTOVNEJ JEDNOTKY PODĽA § 22

Takéto prípady sa nevyskytli.

INFORMÁCIE O ORGANIZAČNÝCH ZLOŽKÁCH V ZAHRANIČÍ

Spoločnosť nemá organizačné zložky v zahraničí.

INFORMÁCIA O VPLYVE SPOLOČNOSTI NA ŽIVOTNÉ PROSTREDIE

Naša spoločnosť v roku 2023 kúpila 3 kusy autobusov s pohonom CNG od spoločnosti SOR Libchavy. Autobusy boli zaradené do prevádzky v decembri 2023 a nahradili staršie dieselové autobusy, ktoré už nespĺňali emisné normy na prevádzku. Touto obmenou sa zníži množstvo emisií, ktoré tieto vozidlá produkovali na cestách v meste Košice.

V roku 2023 pokračovala realizácia projektu: Modernizácia údržbovej základne v Košiciach, realizácia – I. a II. etapa, ktorá je spolufinancovaná cez nenávratný finančný príspevok z Operačného programu integrovaná infraštruktúra 2014-2020. Ukončenie modernizácie areálu depa a výstavby novej haly na opravy a údržbu električiek sa vplyvom pandémie a vojny na Ukrajine predĺžilo aj na rok 2024. No už v roku 2023 bola daná do prevádzky časť areálu depa, a to konkrétne nová odstavná hala pre električky s príslušenstvom koľajami a výjazdom na Moldavskú ulicu. Oba tieto projekty by mali prispieť k zlepšeniu podmienok na realizáciu jednotlivých údržieb električiek a znížiť náročnosť pri údržbárskom procese.

V roku 2023 DPMK podal žiadosť o nenávratný finančný príspevok na kúpu 11 ks elektrobuses aj s výstavbou nabíjacej infraštruktúry na obratisku autobusov na KVP a v depe na Hornádskej ulici. Vyhodnotenie žiadosti prebehne v roku 2024, kedy bude vyhlásená aj verejná súťaž na nákup elektrobuses a výstavbu nabíjacej infraštruktúry.

Aj naďalej sa naši zamestnanci spolupodieľajú na príprave modernizácie ďalších úsekov trate električkovej dopravy v meste Košice, modernizácií autobusových zastávok a iných projektoch Mesta Košice súvisiacich s dopravou, ktoré by mali zlepšiť životné prostredie pre obyvateľov Košíc.

Ďalej by sme chceli verejnosť informovať, že v roku 2023 nedošlo k žiadnej mimoriadnej udalosti negatívne ovplyvňujúcej životné prostredie v rámci prevádzky verejnej dopravy v meste Košice (únik škodlivých látok do životného prostredia z vozidiel alebo ČS PHM). Pravidelným vzdelávaním zamestnancov v oblasti životného prostredia a aplikácie nových zákonov v uvedenej oblasti, zabezpečujeme ich uplatnenie na všetkých stupňoch riadenia.

Plne si uvedomujeme svoju zodpovednosť za ochranu a tvorbu životného prostredia, kvalita ktorého priamo, či nepriamo ovplyvňuje kvalitu života súčasnej, ale i budúcich generácií v našom meste. V súlade so strategickým zámerom spoločnosti a v zmysle neustáleho zlepšovania všetkých činností v rámci integrovaného systému, riadenia sa zaväzujeme:

1. Udržiavať a rozvíjať systém environmentálneho manažérstva so zohľadnením environmentálnych právnych predpisov platných v SR a iných environmentálnych požiadaviek prijatých akciou spoločnosťou.
2. Aktívnou prevenciou a sústavným zlepšovaním procesov minimalizovať nepriaznivé dopady opravárenských činností a dopravných služieb na životné a pracovné prostredie.
3. Zohľadňovať environmentálne aspekty pri nákupe vstupných surovín, materiálov, energií a služieb.
4. Naďalej zvyšovať environmentálne povedomie všetkých zamestnancov.

INFORMÁCIA O VPLYVE SPOLOČNOSTI NA ZAMESTNANOSŤ

Počas roka 2023 akciová spoločnosť realizovala organizačné zmeny, ktoré vznikli na základe aktuálnej potreby práce. Zmyslom organizačných zmien bolo zefektívnenie organizácie práce a dosiahnutie potrebného počtu zamestnancov na zabezpečenie dopravných služieb tak, aby spoločnosť mala v súčasnom období a rovnako v budúcnosti požadovanú kvantitu a kvalitu zamestnancov.

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov v akciovej spoločnosti v roku 2023 bol 985, voči plánovanému prepočítanému stavu plnený na 98,59 %. Podiel vodičov MHD na celkovom stave zamestnancov činil 52,12%. Dopravnú činnosť sme zabezpečovali s priemerným počtom 514 vodičov MHD, v členení: vodiči autobusu 384 a vodiči električiek 130. V roku 2023 sa fluktuácia zamestnancov zvýšila, vysoký nárast sme zaznamenali v odchode zamestnancov do predčasného starobného dôchodku, po odpracovaní 40 rokov. Nedostatok vodičov MHD sa snažíme eliminovať otvorením nových kurzov na získanie požadovaného vodičského oprávnenia.

Hospodárenie našej spoločnosti bolo zasiahnuté vysokou infláciou – nárast cien energií a pohonných hmôt. Aj napriek vážnej situácii k prepúšťaniu zamestnancov nedošlo, je v záujme našej akciovej spoločnosti udržať zamestnanosť.

Oblasť vzdelávania

Obsahom vzdelávania zamestnancov je zvyšovať a zabezpečovať potrebnú kvalifikáciu na základe dodržiavania legislatívnych podmienok, periodických školení a následne overovanie ich vedomostí. Kurzy, školenia a pravidelný výcvik sa priebežne realizovali v súlade so schváleným ročným plánom vzdelávacích činností.

V priebehu roka boli zrealizované školenia, kurzy a odborné skúšky pre externých žiadateľov a pre zamestnancov akciovej spoločnosti:

- pravidelné školenie vodičov,
- periodické skúšky - trolejbus,
- zabezpečenie kurzu na získanie vodičského oprávnenia skupiny „D“,
- zabezpečenie kurzu – vodič električky
- školenie CNG,
- pravidelné školenia ostatných zamestnancov,
- pravidelné školenia VTZ, kurzy elektrikárov, zváračov,
- semináre a školenia pri zmene legislatívy,
- školenie audítorov, kurz poskytovania prvej pomoci, zváračský kurz, žeriavnícky kurz a iné.

Náklady na vzdelávanie našich zamestnancov v roku 2023 boli vo výške 35.098,81 €.

V priebehu roka 2023 referát vzdelávania vykonal školenia a skúšky pre externých žiadateľov a tým dosiahol tržby v tejto oblasti v celkovej výške 42.004,35 €.

Starostlivosť o zamestnancov

Sociálny program definuje základné výhody, ktoré akciová spoločnosť poskytuje všetkým zamestnancom z vyčlenených prostriedkov sociálneho fondu.

Benefity poskytované zo sociálneho fondu, tieto prostriedky sa vynakladajú účelovo na skvalitňovanie starostlivosti o zamestnancov:

- príspevok na stravovanie a občerstvujúce nápoje nad rámec § 152 ZP,
- sociálna výpomoc – pri živelných pohromách, dlhodobá PN, pri úmrtí najbližšieho člena rodiny, úmrtí zamestnanca,
- príspevok zamestnancom na úhradu služieb v rekreačných zariadeniach /Dedinky/ zamestnávateľa,
- príspevok na rehabilitačný pobyt organizovaný zamestnávateľom,
- príspevok na detskú jarnú a letnú rekreáciu,
- príspevok pre prváčikov ZŠ na školské potreby,
- príspevok na Multisport kartu – športové využitie.

Medzi činnosti zabezpečovania sociálnej politiky poskytovanej z nákladov spoločnosti patria:

- mzdové zvýhodnenia za odpracované roky,

- zvýšené odstupné a odchodné v nadväznosti na odpracované roky,
- finančné odmeny za pracovné jubileá, odmeny pre darcov krvi a odmeny za súťaž „Jazdím bez nehody“ – v zmysle platnej OS a PKZ,
- osobné ochranné pracovné prostriedky,
- cestovné podľa osobitnej tarify pre zamestnancov a rodinných príslušníkov,
- zdravotná preventívna starostlivosť,
- dochádzkový bonus,
- mzdové zvýhodnenie za pracovný cyklus,
- doplnkové dôchodkové sporenie.

INFORMÁCIA O NÁKLADOCH NA ČINNOSŤ V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA

V roku 2023 spoločnosť nevyňaložila náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosťou SGS Slovakia spol. s r.o. bol v mesiaci august 2021 v Dopravnom podniku mesta Košice, a.s. vykonaný recertifikačný audit systému manažérstva kvality. Audítori posúdili existujúci manažérsky systém z hľadiska zhody s požiadavkami normy EN ISO 9001 a našej spoločnosti udelili **certifikát pre systém manažérstva kvality v súlade s požiadavkami EN ISO 9001** pre oblasť Správa podniku, autobusová a električková doprava. Zhoda s požiadavkami normy STN EN ISO 9001 je každoročne posudzovaná dozorovými auditmi.

Systém manažérstva kvality podľa STN EN ISO 9001 je v spoločnosti zavedený od roku 2003. Do tohto systému bol po prvej certifikácii v roku 2006 integrovaný systém manažérstva bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci a systém environmentálneho manažérstva. Tieto systémy sú v súčasnosti udržiavané, prvky systému environmentálneho manažérstva a systému manažérstva BOZP sú začlenené do systému manažérstva kvality tak, aby spoločnosť dosiahla pri aplikácii všetkých procesov požadovaných úroveň ochrany environmentu a BOZP a vyhoveda tak legislatívnym požiadavkám a požiadavkám zavedených noriem.

Integrovaný manažérsky systém je udržiavaný a trvale zlepšovaný, vychádza z procesného prístupu, ktorý je nevyhnutný pre trvalé zlepšovanie jeho efektívnosti. Procesy predstavujú navzájom nadväzujúce činnosti, ktoré musí spoločnosť vykonávať, aby zabezpečila svoje efektívne fungovanie.



HLAVNÉ ZÁMERY ROZVOJA SPOLOČNOSTI

V oblasti rozvoja spoločnosti za kľúčovú oblasť považujeme jednoznačnú orientáciu na uspokojovanie potrieb zákazníkov, čo v prípade našej spoločnosti predstavuje poskytovanie verejnej hromadnej dopravy so zreteľom na dodržiavanie bezpečnosti dopravy a zvyšovanie kvality služieb. Tieto vízie však úzko súvisia so strategickým plánovaním mesta Košice a s možnosťami financovania, či už z kapitálových dotácií (rozpočtu mesta), alebo iných zdrojov, zo štátneho rozpočtu resp. fondov EÚ.

V rámci čerpania projektov IROP (integrovaný regionálny operačný program) pre programové obdobie 2014-2020, chceme v roku 2024 pokračovať v realizácii modernizácie údržbovej základne, s tým, že postupne dôjde aj k preneseniu celej údržbárskej činnosti dráhových vozidiel do nových priestorov - haly ťažkej údržby, vrátane technológií a tým dôjde k úspešnému završeniu oboch etáp projektu realizovaného v rámci stavby „Modernizácia električkového depa DPMK.“

Z dôvodu zastaraného vozového parku plánujeme obnovu vozidiel MHD, autobusov a elekrobusov, vrátane ich infraštruktúry a v prípade dostatočných finančných prostriedkov sa plánuje aj realizácia modernizácie dráhových vozidiel, električiek typ KT8D5.

Vzhľadom na časový sklz modernizácie električkových tratí (MET II) sa v roku 2023 realizovali opravy električkových tratí v úseku Mošćákov oblúk a v úseku na nadjazde pri Pereši. Je nutné pokračovať v lokálnych opravách kritických úsekov, ktoré doposiaľ neprešli modernizáciou, hlavne opravou cestno-koľajového prejazdu na Južnej triede - zastávka Cintorín, a na oprave električkových tratí v úseku na USS.

V rámci obnovy vozového parku a technologického vybavenia, ako aj v rámci zlepšenia pracovných podmienok zamestnancov na vybraných údržbárskych pracoviskách plánujeme s dlhodobou investíciou do vybraných meracích zariadení, strojov a špeciálnych vozidiel, ktoré dlhodobo absentujú, resp. sú morálne a fyzicky opotrebované.

Vnímame celosvetový trend zvyšovania energetickej hospodárnosti budov, načo majú značný vplyv tepelno-technické vlastnosti stavebných konštrukcií, systém vykurovania, núteného vetrania a klimatizácie a pod. V našich podmienkach sa jedná o dlhodobú víziu, ktorej predchádza príprava projektov na obnovu pôvodného stavu budov nachádzajúcich sa v areáli na Hornádskej a na Bardejovskej ulici a následne samotná realizácia. Finančná náročnosť celej investície spočíva na rozpočte, resp. na možnostiach financovania z iných zdrojov.

HLAVNÉ ZÁMERY ROZVOJA MESTSKEJ HROMADNEJ DOPRAVY

Hlavným zámerom spoločnosti je poskytovať služby verejnej mestskej hromadnej dopravy s cieľom zabezpečenia základnej obsluhy územia mesta Košice.

Komplikovaná finančná situácia objednávateľa môže negatívne ovplyvniť rozsah výkonov, financovanie rozvojových projektov, ako aj následne počet a štruktúru prepravených osôb. Objednávka služieb vo verejnom záujme je historicky najnižšia od roku 1989.

Zámery v oblasti MHD pre rok 2024:

1. zníženie výkonu vozidiel MHD vykonávaných vo verejnom záujme optimalizáciou na úroveň požiadavky objednávateľa s čo najmenším dopadom na cestujúcu verejnosť (negatívne dopady nebude možné eliminovať, čo pravdepodobne zníži tržby a počet prepravených osôb)
2. dokončenie výstavby nového depa električkovej dopravy na Bardejovskej ulici
3. tarifná a prevádzková integrácia MHD Košice do IDS Východ – 1. etapa
4. participácia na projektoch EÚ s cieľom budúcej obnovy vozidlového parku a nasadenia SMART riešení

Pre rok 2024 plánujeme zrealizovať modernizáciu 3 ks električiek KT8D5.

Aj v roku 2024 spoločnosť pokračuje v projekte rozširovania počtu automatov s funkciou platby cez bankovú kartu a elektronických zastávkových tabúl.



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
o overení riadnej individuálnej účtovnej závierky
a výročnej správy k 31. 12. 2023

Dopravný podnik mesta Košice, akciová spoločnosť
Bardejovská 6, 043 29 Košice
IČO: 31 701 914

Prešov, Máj 2024

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre akcionárov spoločnosti

Dopravný podnik mesta Košice, akciová spoločnosť, Bardejovská 6, 043 29 Košice

I. Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Dopravný podnik mesta Košice, akciová spoločnosť, so sídlom: Bardejovská 6, 043 29 Košice (ďalej len „účtovná jednotka“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie účtovnej jednotky k 31. decembru 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od účtovnej jednotky sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš podmienený názor.

Zdôraznenie skutočností

Ako je uvedené na strane 11 v bode B v poznámkach k účtovnej závierke spoločnosť napriek dosiahnutiu kladného výsledku hospodárenia za sledované obdobie vo výške 85 tis. EUR, naďalej vykazuje vysoký objem kumulovaných strát z minulých rokov vo výške 3 953 tis. EUR, čo má za následok nízky pomer vlastného imania ku celkovým zdrojom, ktorý sa pohybuje na úrovni cca 3 %. Celková zadlženosť sa takto pohybuje na úrovni cca 97 %; po odpočítaní záväzkov z časového rozlíšenia zdrojov prijatých z dotácií, ukazovateľ zadlženosti síce dosahuje úroveň cca 23 %, v budúcnosti však po ukončení dotačných schém sa účtovná jednotka bude musieť vysporiadať

s problémom, ako financovať reprodukciu svojho majetku. Opísaný stav bez prijatia systémových opatrení smerujúcich k zabezpečeniu pozitívneho vývoja výsledku hospodárenia predstavuje riziko pre plynulé pokračovanie v činnosti účtovnej jednotky.

V Článku VI *Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka* na stranách 18-19 v poznámkach k účtovnej závierke sú popísané skutočnosti týkajúce sa kritickej finančnej situácie spoločnosti. Reakciou vedenia účtovnej jednotky bolo začiatkom roka 2023 prijatie niekoľkých úsporných opatrení na zníženie nákladov a riešenie kritickej finančnej situácie; ďalej vedenie pristúpilo k optimalizácii a znižovaniu výkonov mestskej hromadnej dopravy; 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.

Ako je uvedené v poznámkach k účtovnej závierke v článku II bod 1., účtovná jednotka v roku 2023 zaúčtovala do výnosov pohľadávku z dotácie voči akcionárovi vzťahujúcu sa k nároku na úhradu straty vyplývajúcu z vyúčtovania výkonov vo verejnom záujme realizovaných v bežnom roku, t. j. v roku 2023 vo výške 1 227 tis. EUR. Súčasťou výpočtu oprávnených nákladov sú aj náklady na tvorbu opravnej položky k pohládkam za cestovanie bez platného cestovného lístka v celkovej výške 470 757 EUR, ktoré v zmysle zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov nie sú daňovým výdavkom v roku 2023, pričom daňovým výdavkom sa stanú až v nasledujúcich rokoch.

Upozorňujeme na informácie na stranách 18-19 v poznámkach účtovnej závierke, kde sa opisuje vplyv rizikových faktorov pre schopnosť plynulého pokračovania v činnosti účtovnej jednotky. Destabilizáciu ekonomickej situácie v Európe a na celom svete vyvolala najmä invázia Ruskej federácie na Ukrajinu dňa 24.02.2022 spojená s humanitárnou katastrofou, energetickou krízou a prudko rastúcou infláciou. Účtovná jednotka prehodnotila vplyv týchto udalostí a konštatuje, že nepredpokladá, že tieto skutočnosti ovplyvnia nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky v činnosti. Náš názor nie je vzhľadom na tieto skutočnosti modifikovaný.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti účtovnej jednotky nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle účtovnú jednotku zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva účtovnej jednotky.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol účtovnej jednotky.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť účtovnej jednotky nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že účtovná jednotka prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa účtovnej jednotky obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti sme nezistili ďalšie zistenia, okrem tých uvedených v časti I. tejto správy.

V Prešove, dňa 10.05.2024



ACCEPT AUDIT & CONSULTING, s.r.o.
Baštová 38, 080 01 Prešov
licencia SKAU č. 000124
OR OS Prešov, vl. č. 2365/P

Zodpovedný audítor:
Ing. Branislav Bača, CA
licencia SKAU č. 955