

ČI. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

ČI. I (1) (6) Všeobecné informácie

ČI. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: Dopravný podnik mesta Martin, s. r. o.

Sídlo účtovnej jednotky: Námestie S. H. Vajanského 1/1, 03601, Martin

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

Hlavný predmet činnosti Spoločnosti je prevádzkovanie osobnej cestnej dopravy.

ČI. I (6)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	110	105
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	109	108
Počet vedúcich zamestnancov	3	3

ČI. I (3) (4) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod

ČI. I (3) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 24.07.2023

ČI. I (4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

 riadna mimoriadna priebežná

ČI. I (5) Údaje o skupine

(5) a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:

Mesto Martin, IČO: 00 316 792, Námestie S.H.Vajanského 1, 036 49 Martin

(5) b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a):

(5) c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b):

Mesto Martin, Námestie S.H.Vajanského 1, 036 49 Martin, register účtovných závierok

(5) d) Účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou

 Áno Nie

Účtovná jednotka je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22

 Áno Nie

ČI. II Informácie o prijatých postupoch

Čl. II (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Čl. II (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

 Áno Nie**Čl. II (2) Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód**

V roku 2023 došlo z dôvodu zlúčenia DPMM, s.r.o. so spoločnosťou Martinsko - Flámske PODNIKATEĽSKÉ A INKUBÁTOROVÉ CENTRUM s.r.o. (rozhodný deň bol stanovený na 01.10.2022) k prehodnoteniu veľkostnej skupiny nástupníckej spoločnosti. Na základe prehodnotenia veľkostných podmienok Spoločnosť zostavila k 31.12.2023 účtovnú závierku ako veľkú účtovnú jednotku. Veľká účtovná jednotka je povinná účtovať určité účtovné prípady na osobitných analytických účtoch podľa prepojenosti účtovných jednotiek a podielovej účasti. Spoločnosť vytvorila v roku 2023 osobitné analytické účty pre prepojené účtovné jednotky. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované počas celého účtovného obdobia, ku ktorému je zostavená riadna účtovná závierka. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so Zákonom o účtovníctve a v súlade s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržiavania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia. Spoločnosť časovo nerozlíšila náklady a výnosy, ak išlo o nevýznamný a stále sa opakujúci účtovný prípad týkajúci sa časového rozlíšenia nákladov alebo výnosov posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženie hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Čl. II (2) Aplikované účtovné zásady a metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie, výsledku hospodárenia a zmeny zásad a metód.

Položka súvahy	Aplikované zásady a metódy	Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na prísl. položku súvahy
----------------	----------------------------	--------------------------------	-------------	---

Čl. II (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov**Čl. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacia cena, vlastné náklady, menovitá hodnota**

Čl. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacia cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Obstarávacou cenou		
Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	
Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	x	
Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere		
Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI		
Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	
Záväzky pri ich prevzatí		
Vlastnými nákladmi		
Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou		
Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Príchovky a prírastky zvierat		
Menovitou hodnotou		
Peňažné prostriedky a ceniny	x	
Pohľadávky pri ich vzniku	x	
Záväzky pri ich vzniku	x	

Čl. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Čl. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Reálnou hodnotou		
Majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti		
Majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti		
Záväzky nadobudnuté zámenou s výnimkou ÚJ účtujúcej v jednoduchom účtovníctve		
Cenné papiere a deriváty a podiely na základnom imaní		
Drahé kovy v majetku fondu		
Hodnotou zistenou metódou vlastného imania		
Iné		
Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci	x	Majetok prenajatý formou finančného prenájmu Spoločnosť vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.
Daň z príjmov -odložená	x	Odložená daň sa vzťahuje na dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, možnosťou úmorovať daňovú stratu v budúcnosti a možnosťou prevísť iné daňové nároky do budúcich období.
Dotácie	x	O nárok na dotácie z rozpočtu obcí a miest sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne sa dotácia poskytne.

Čl. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Čl. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

- spôsobom A účtovania zásob
 spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

- váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov
 metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)
 iným spôsobom:

Čl. II (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Čl. II (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky sa pri ich prevzatí oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistení. Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži ekonomické úžitky. Sú to záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Čl. II (4) f) Tvorba odpisového plánu

Čl. II (4) f) Tvorba odpisového plánu

- Dlhodobý nehmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaradeného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vycisľovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je vyššia ako 500 EUR Spoločnosť zaradila do dlhodobého hmotného majetku. Odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil na základe interného predpisu. Doba odpisovania bola stanovená na 2 roky. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú. Majetok spoločnosti nadobudnutý na základe zlučenia so spoločnosťou Martinsko-Flámske PODNIKATELSKÉ CENTRUM s.r.o. k rozhodnému dňu, a to k 01.10.2022, bol ocenený reálnou hodnotou na základe znaleckého posudku. Účtovné a daňové odpisy predmetného dlhodobého majetku sa rovnajú. Autobusy obstarané v roku 2021 boli zaradené do majetku Spoločnosti k 01.01.2022, pričom účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú. Odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia majetku. Pri ostatnom dlhodobom hmotnom aj nehmotnom majetku sa účtovné odpisy rovnajú daňovým odpisom.

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Licencia	15 mesiacov	20%	lineárna
Drobný hmotný majetok nad 500 EUR	2 roky	50%	lineárna
Drobné stavby	12 rokov	8,33%	lineárna
Autobusy	10 rokov	10%	lineárna
Administratívna budova	40 rokov	2,50%	lineárna
Počítačová technika a ostatný hmotný majetok	4 roky	25%	lineárna
Webstránka	4 roky	25%	lineárna
Dlhodobý hmotný majetok prevzatý zlučením	12 rokov	8,33%	lineárna
Dlhodobý hmotný majetok prevzatý zlučením	20 rokov	5%	lineárna
Dlhodobý hmotný majetok prevzatý zlučením	6 rokov	16,67%	lineárna
Automobily	4 roky	25%	lineárna
Autobus	4 roky	25%	lineárna

Čl. II (4) g) Poskytnuté dotácie

O nároku na dotáciu zo štátneho rozpočtu, z rozpočtu od miest a obcí sa účtuje, ak je isté, že sa splnia všetky podmienky poskytnutia súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne. Nenávratný finančný príspevok sa najskôr vykazuje ako výnos budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťa v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku. Časť nenávratného finančného príspevku, ktorá sa vzťahovala na už zaúčtované odpisy v roku 2022 sa rozpustila do výnosov jednorázovo v účtovnom období roka 2023, v ktorom bola daná dotácia poskytnutá.

Čl II (4) g) Poskytnuté dotácie, vrátane dotácií na obstaranie majetku

Dotácia/Majetok	Ocenenie	Výška dotácie (BO)	Výška dotácie (PO)
Dotácia na služby vo verejnom záujme		3 528 665	3 070 529
Príspevok od obcí na úhradu nákladov na dopravné služby		286 136	302 468
Príspevok na úhradu nákladov chránenej dielne		2 140	
Nenávratný finančný príspevok/Autobusy	1 894 197	1 798 920	

Čl. III Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

Čl. III (1) Informácie k údajom vykázaným na strane aktív

Čl. III (1) a) Prehľad o dlhodobom majetku

Čl. III (1) a) 1-3. Dlhodobý nehmotný majetok – bežné obdobie

Čl. III (1) a) Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku

1.-3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, čistá (netto) hodnota dlhodobého nehmotného majetku - bežné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok Riadok súvahy:	Aktivované náklady na vývoj 04	Softvér 05	Oceniteľné práva 06	Goodwill 07	Ostatný DNM 08	Obstarávaný DHM 09	Poskytnuté preddavky na DNM 10	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 990	17 284					23 274
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		5 990	17 284					23 274
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		374	15 634					16 008
Prírastky		1 498	600					2 098
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		1 872	16 234					18 106
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota (NETTO)								
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 616	1 650					7 266
Stav na konci účtovného obdobia		4 118	1 050					5 168

Čl. III (1) a) 1-3. Dlhodobý nehmotný majetok – predchádzajúce obdobie

Čl. III (1) a) Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku

1.-3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, čistá (netto) hodnota dlhodobého nehmotného majetku - predchádzajúce obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok Riadok súvahy:	Aktivované náklady na vývoj 04	Softvér 05	Oceniteľné práva 06	Goodwill 07	Ostatný DNM 08	Obstarávaný DHM 09	Poskytnuté preddavky na DNM 10	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia			17 284					17 284
Prírastky						5 990		5 990
Úbytky								
Presuny (+/-)		5 990				-5 990		
Stav na konci účtovného obdobia		5 990	17 284					23 274
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia			3 127					3 127
Prírastky		375	12 507					12 882
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		375	15 634					16 009
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota (NETTO)								
Stav na začiatku účtovného obdobia			14 157					14 157
Stav na konci účtovného obdobia		5 615	1 650					7 265

Čl. III (1) a) 1-3. Dlhodobý hmotný majetok – bežné obdobie

Čl. III (1) a) Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku

1.-3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, čistá (netto) hodnota dlhodobého hmotného majetku - bežné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
Riadok súvahy:	12	13	14	15	16	17	18	19	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	854 961	504 555	7 444 465				31 730		8 835 711
Prírastky							643 100		643 100
Úbytky									
Presuny (+/-)		3 409	67 006				-70 415		
Stav na konci účtovného obdobia	854 961	507 964	7 511 471				604 415		9 478 811
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 084	760 397						768 481
Prírastky		19 490	762 762						782 252
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia		27 574	1 523 159						1 550 733
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota (NETTO)									
Stav na začiatku účtovného obdobia	854 961	496 471	6 684 068				31 730		8 067 230
Stav na konci účtovného obdobia	854 961	480 390	5 988 312				604 415		7 928 078

Čl. III (1) a) 1-3. Dlhodobý hmotný majetok – predchádzajúce obdobie

Čl. III (1) a) Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku

1.-3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, čistá (netto) hodnota dlhodobého hmotného majetku - predchádzajúce obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
Riadok súvahy:	12	13	14	15	16	17	18	19	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		44 795	30 762				7 366 310		7 441 867
Prírastky	854 961	459 760	8 970				70 153		1 393 844
Úbytky									
Presuny (+/-)			7 404 733				-7 404 733		
Stav na konci účtovného obdobia	854 961	504 555	7 444 465				31 730		8 835 711
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		433	3 044						3 477
Prírastky		7 651	757 353						765 004
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia		8 084	760 397						768 481
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota (NETTO)									
Stav na začiatku účtovného obdobia		44 362	27 718				7 366 310		7 438 390
Stav na konci účtovného obdobia	854 961	496 471	6 684 068				31 730		8 067 230

Čl. III (1) b) Dôvody účtovania dlhodobého majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo

V roku 2023 Spoločnosť uzatvorila lízingovú zmluvu s Uni Credit leasing Slovakia, a.s. na kúpu automobilu. Automobil bol zaradený do majetku v obstarávacej cene 16 497 EUR. Nesplatená hodnota finančného prenájmu k 31.12. je uvedená v tabuľke. V roku 2022 uzatvorila Spoločnosť lízingovú zmluvu s Tatra-Leasing, s.r.o. na kúpu automobilu. Automobil bol zaradený do majetku v obstarávacej cene 20 381 EUR. Nesplatená hodnota finančného prenájmu k 31.12. je uvedená v tabuľke.

Čl. III (1) b) Dôvody účtovania dlhodobého majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo, napríklad majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke

Dôvod/Majetok	Hodnota BO	Hodnota PO
Finančný prenájom/Automobil		13 397
Finančný prenájom/Automobil		10 357
		15 087

Čl. III (1) c) Prehľad o dlhodobom nehmotnom a hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Zmluvy o zabezpečovacom prevode práv boli zriadené v prospech Slovenskej sporiteľne, a.s. (35 autobusov), ktorá poskytla Spoločnosti úvery na nákup predmetných autobusov. V roku 2023 bolo 9 autobusov odblokovaných, následne bolo zriadené záložné právo na základe Zmluvy o zriadení záložného práva na hnuteľné veci č. IROP-VZ-302071BTP9-71-77/1 zo dňa 08.08.2023 v prospech Ministerstva investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie Slovenskej republiky. V prospech Slovenskej sporiteľne, a.s. bola podpísaná Záložná zmluva k nehnuteľnostiam, a to 26.05.2023. Nesplatená istina úveru v prospech Slovenskej sporiteľne, a.s. je k 31.12.2023 v sumárnej výške 6 643 849 EUR. Hodnota BO a hodnota PO je vyjadrená v zostatkovej hodnote konkrétneho majetku po zohľadnení odpisov k 31.12.

Čl. III (1) c) Prehľad o dlhodobom nehmotnom a hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Dlhodobý majetok	Hodnota BO	Hodnota PO
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo		
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať		
Dlhodobý hmotný majetok		
Administratívna budova	352 943	358 641
Pozemky	854 961	854 961
Autobusy	5 893 051	6 629 680
Dlhodobý hmotný majetok		

Čl. III (1) p) Opravné položky k pohľadávkam - bežné obdobie

Čl. III (1) p) Opravné položky k pohľadávkam - bežné obdobie

Opravné položky podľa súvahových položiek pohľadávok

Druh pohľadávky	Riadok súvahy	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Dôvod tvorby	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
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						
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	1 987					1 987
B.III.1. Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 987					1 987
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						
1.c. Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 987					1 987
2. Čistá hodnota zákazky (316A)	58						
3. Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59						
4. Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok 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						

Čl. III (1) p) Opravné položky k pohľadávkam - predchádzajúce obdobie

Pohľadávka z obchodného styku, ku ktorej bola vytvorená opravná položka bola prevzatá od zanikajúcej spoločnosti MF PIC, s.r.o. k rozhodnému dňu, a to k 01.10.2022, pričom k danej pohľadávke bola už vytvorená opravná položka vo výške 994 EUR.

Čl. III (1) p) Opravné položky k pohľadávkam - predchádzajúce obdobie

Opravné položky podľa súvahových položiek pohľadávok

Druh pohľadávky	Riadok súvahy	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Dôvod tvorby	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
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						
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	994	993				1 987
B.III.1. Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	994	993				1 987
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						
1.c. Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	994	993	Pohľadávka z obchodného styku po splatnosti			1 987
2. Čistá hodnota zákazky (316A)	58						
3. Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59						
4. Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok 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						

Čl. III (1) q) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti - bežné obdobie

Spoločnosť vykazuje pohľadávky z obchodného styku po lehote splatnosti vo výške 13 853 EUR, k pohľadávke po lehote splatnosti viac ako 36 mesiacov je vytvorená 100% opravná položka vo výške 1 987 EUR. V tabuľke je uvedená hodnota pohľadávok brutto bez zohľadnenia vytvorenej opravnej položky. Príspevok na služby vo verejnom záujme zo strany mesta Martin vo výške 832 089 EUR za rok 2023 bol uznaný ako neuhradený zo strany mesta Martin, na základe Dohody o uznani dlhu bol určený splátkový kalendár v roku 2024, pričom dlh zo strany mesta Martin bude uhradený Spoločnosti v plnej výške.

Čl. III (1) q) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti - bežné obdobie

Názov položky	Riadok súvahy	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky				
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	45			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	43			
Pohľadávky z obch. styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	44			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	47			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	49			
Iné pohľadávky	46, 48, 50, 51, 52			
Dlhodobé pohľadávky spolu				
Krátkodobé pohľadávky				
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	57	61 805	8 216	70 021
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	55	1 669	5 637	7 306
Pohľadávky z obch. styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	56			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	59			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	61			
Sociálne poistenie	62			
Daňové pohľadávky a dotácie	63	46 133	832 089	878 222
Iné pohľadávky	58, 60, 64, 65	59 545		59 545
Krátkodobé pohľadávky spolu		169 152	845 942	1 015 094

Čl. III (1) q) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti - predchádzajúce obdobie

Spoločnosť vykazuje pohľadáv z obchodného styku po lehote splatnosti vo výške 12 320 EUR, k pohľadávke po lehote splatnosti viac ako 36 mesiacov je vytvorená 100% opravná položka vo výške 1 987 EUR. V tabuľke je uvedená hodnota pohľadáv brutto bez zohľadnenia vytvorenej opravnej položky. Príspevok Mesta Martin na služby vo verejnom záujme vo výške 736 882 EUR za rok 2022 bol uznaný ako neuhradený zo strany mesta Martin, neuhradený príspevok zo strany mesta Martin bol uhradený v plnej výške v roku 2023.

Čl. III (1) q) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti - predchádzajúce obdobie

Názov položky	Riadok súvahy	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky				
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	45			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	43			
Pohľadávky z obch. styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	44			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	47			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	49			
Iné pohľadávky	46, 48, 50, 51, 52			
Dlhodobé pohľadávky spolu				
Krátkodobé pohľadávky				
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	57	25 917	11 214	37 131
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	55	1 199	1 106	2 305
Pohľadávky z obch. styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	56			
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	59			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	61			
Sociálne poistenie	62			
Daňové pohľadávky a dotácie	63	151 827	736 882	888 709
Iné pohľadávky	58, 60, 64, 65	19 097		19 097
Krátkodobé pohľadávky spolu		198 040	749 202	947 242

Čl. III (1) t) Zložky krátkodobého finančního majetku - finančné účty

Čl. III (1) t) Zložky krátkodobého finančního majetku - finančné účty

Název položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Pokladnica, ceniny	42 511	14 255
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 140 954	7 610
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	1 183 465	21 865

Čl. III (1) y) Významné položky časového rozlišení nákladov a príjmov budúcich období

Čl. III (1) y) Významné položky časového rozlišení nákladov a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlišení	Účty účtovej osnovy	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	(381A, 382A)	12 926	13 990
nájomné reklamných plôch		12 425	13 978
ostatné		501	12
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	(381A, 382A)	34 004	29 040
poistné		21 773	20 381
ostatné		12 231	8 659
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	(385A)		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	(385A)	1 017	
úroky z vkladov		1 017	

Čl. III (2) Informácie k údajom vykázaných na strane pasív**Čl. III (2) a) Údaje o vlastnom imaní****Čl. III (2) a) 1.,3.,6. Údaje o vlastnom imaní**

Čl. III (2) a) 1.,3.,6. Údaje o vlastnom imaní

Text	Hodnota BO	Hodnota PO
Základné imanie celkom	1 773 987	1 773 987
Počet akcií (a.s.)		
Menovitá hodnota 1 akcie (a.s.)		
Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť)	1 773 987	1 773 987
Mesto Martin	1 773 987	1 773 987
Zisk na akciu alebo na podiel na základnom imaní		
Hodnota upísaného vlastného imania		
Počet upísaných akcií (a.s.)		
Menovitá hodnota upísaných akcií (a.s.)		
Iný titul zmeny vlastného imania		
Hodnota splateného základného imania	1 773 987	1 773 987

Čl. III (2) a) 4.,7. Vysporiadanie účtovnej straty z predchádzajúceho účtovného obdobia

Čl. III (2) a) 4.7. Vysporiadanie účtovnej straty z predchádzajúceho účtovného obdobia

Rozhodnutie o úhrade straty z minulého roka:

V návrhu vysporiadania sa uvádza návrh, ktorý bude predložený príslušnému orgánu účtovnej jednotky.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia	Návrh vysporiadania účtovnej straty
Účtovná strata	402 848	12 175
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobia	Bežné účtovné obdobia
Zo zákonného rezervného fondu		
Zo štatutárnych a ostatných fondov		
Z nerozdeleného zisku minulých rokov		
Úhrada straty spoločníkmi	402 848	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov		12 175
Iné		
Spolu	402 848	12 175

Čl. III (2) b) Tvorba a čerpanie rezerv - bežné obdobia

Čl. III (2) b) Tvorba a čerpanie rezerv - bežné obdobia

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	83 299	32 440	83 299		32 440
Nevyčerpaná dovolenka	70 977	29 065	70 977		29 065
Ostatné	12 322	3 375	12 322		3 375

Čl. III (2) b) Tvorba a čerpanie rezerv - predchádzajúce obdobia

Čl. III (2) b) Tvorba a čerpanie rezerv - predchádzajúce obdobia

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	20 393	83 299	20 393		83 299
Nevyčerpaná dovolenka	9 660	70 977	9 660		70 977
Ostatné	10 733	12 322	10 733		12 322

Čl. III (2) c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

Čl. III (2) c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

Text	Hodnota BO	Hodnota PO
Záväzky do lehoty splatnosti	740 128	649 633
Záväzky po lehote splatnosti	1 774	2 996

Čl. III (2) d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Čl. III (2) d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Súvahová položka záväzku	Spolu v tom	Zostatková doba splatnosti do 1 roka vrátane	Zostatková doba splatnosti od 1 do 5 rokov vrátane	Zostatková doba splatnosti viac ako 5 rokov BO	Zostatková doba splatnosti viac ako 5 rokov PO
114 - Záväzky zo sociálneho fondu	4 521		4 521		
115 - Iné dlhodobé záväzky	15 372		15 372		
117 - Odložený daňový záväzok	72 157			72 157	
124 - Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	4 803	4 803			
126 - Ostatné záväzky z obchodného styku	358 868	358 868			
131 - Záväzky voči zamestnancom	145 839	145 839			
132 - Záväzky zo sociálneho poistenia	101 081	101 081			
133 - Daňové záväzky a dotácie	20 919	20 919			
135 - Iné záväzky	18 342	18 342			
Spolu:	741 902	649 852	19 893	72 157	

Čl. III (2) e) Hodnota záväzku zabezpečená záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Čl. III (2) e) Hodnota záväzku zabezpečená záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Druh formy zabezpečenia záväzku	Záložným právom	Inou formou zabezpečenia
Zabezpečenie záložným právom v prospech Slovenskej sporiteľne, a.s.:		
Pozemky	854 960	
Administratívna budova	360 897	
Zabezpečovacím prevodom práva v prospech Slovenskej sporiteľne, a.s.:		
Autobusy		6 564 480
Zabezpečenie záložným právom v prospech MIRI:		
Autobusy	2 073 614	

Čl. III (2) f), (1) s) Informácie o odloženom daňovom záväzku alebo odloženej daňovej pohľadávke

Spoločnosť začala účtovať o odloženej dani v roku 2023.

Čl. III (2) f), (1) s) Informácie o odloženom daňovom záväzku alebo odloženej daňovej pohľadávke

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho	-39 107	-1 104 947
odpočítateľné	1 722 917	8 129 003
zdaniteľné	1 683 810	7 024 056
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-7 772	17 125
odpočítateľné	17 125	
zdaniteľné	9 353	17 125
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		791 097
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		791 097
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	62 312	
Zmena odloženého daňového záväzku	9 845	62 312
Zaúčtovaná ako náklad	9 845	
Zaúčtovaná do vlastného imania		62 312
Iné		

Čl. III (2) g) Záväzky zo sociálneho fondu

Čl. III (2) g) Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 468	461
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	21 187	18 358
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		3 061
Tvorba sociálneho fondu spolu	21 187	21 419
Čerpanie sociálneho fondu	20 134	18 412
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 521	3 468

Čl. III (2) i) Bankové úvery

Dlhodobé bankové úvery boli Spoločnosti poskytnuté Slovenskou sporiteľňou, a.s. na nákup autobusov s dobou splatnosti 10 rokov. K 31.12.2023 sú bankové úvery rozdelené v účtovnej závierke, a to na časť krátkodobú so splatnosťou do 1 roka (súčasťou istiny je aj splatný úrok v januári roka 2024) a časť dlhodobú - zvyšná časť nesplatených istín, ktorej splatnosť je nad 1 rok. Úverový rámec pre kontokorentný úver je 100 000 EUR, k 31.12.2023 Spoločnosť nečerpala finančné prostriedky z úverového rámca. Úroková sadzba je stanovená na 1M EURIBOR + marža 0,95 % p.a. Splátkový úver- krátkodobý vo výške 600 000 EUR bol Spoločnosti poskytnutý postupne, a to 400 000 EUR v roku 2022 a 200 000 EUR v roku 2023, kedy bol aj Spoločnosťou splatený. Úroková sadzba bola stanovená na 1M EURIBOR + 1,50%.

Čl. III (2) i) Bankové úvery

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene BO	Suma istiny v eurách BO	Suma istiny v príslušnej mene PO
Dlhodobé bankové úvery						
Splátkový úver Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	0,77	25.11.2031		378 852	400 282
Splátkový úver Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	0,77	28.12.2031		4 354 033	4 600 332
Splátkový úver Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	0,77	13.02.2032		1 910 964	2 017 911
Krátkodobé bankové úvery						
Splátkový úver Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR		30.06.2023			400 037
Kontokorentný úver Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR		31.12.2023			11 009

Čl. III (2) j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov a výnosov budúcich období

Spoločnosť DPMM, s.r.o. bol poskytnutý v roku 2023 nenávratný finančný príspevok Ministerstvom investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie Slovenskej republiky vo výške 1 798 920 EUR s cieľom prefinancovania kúpy 9 autobusov. Doba odpisovania 9 autobusov je stanovená na obdobie 10 rokov. Nenávratný finančný príspevok je rozpúšťaný do výnosov postupne v období 10 rokov, pričom v roku 2023 boli zohľadnené vo výnosoch 2 účtovné obdobia, keďže autobusy za začali odpisovať v roku 2022.

Čl. III (2) j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov a výnosov budúcich období

Názov položky	Účty účtovnej osnovy	Hodnota BO	Hodnota PO
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	(383A)		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	(383A)		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	(384A)	-1 264 244	10 000
nenávratný finančný príspevok		1 259 244	
ostatné		5 000	10 000
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	(384A)	-184 892	5 000
nenávratný finančný príspevok		179 892	
ostatné		5 000	5 000

Čl. III (4) a), b) Informácie k majetku prenajatom formou finančného prenájmu - u nájomcu

Spoločnosť podpísala v roku 2022 zmluvu č. LZC/22/00090 so spoločnosťou Tatra-Leasing, s.r.o., cena leasingu bez DPH bola 21 574,63 EUR. Predmetom financovania bol automobil. V roku 2023 podpísala zmluvu č. 4115804616 so spoločnosťou UniCredit Leasing Slovakia, a.s., cena leasingu bola 18 085,48 EUR bez DPH. Predmetom financovania bol automobil.

Čl. III (4) a), b) Informácie k majetku prenajatom formou finančného prenájmu - u nájomcu

a) Celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka 25 438

z toho istina je: 23 742

a finančný náklad je: 1 696

b) Suma istiny a finančného nákladu podľa doby splatnosti:

Názov položky	Splatnosť do jedného roka vrátane BO	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane BO	Splatnosť viac ako päť rokov BO	Splatnosť do jedného roka vrátane PO	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane PO	Splatnosť viac ako päť rokov PO
Istina Tatra Leasing, s.r.o.	4 885	5 468		4 735	10 353	
Finančný náklad	255	100		405	355	
Istina UniCredit Leasing Slovakia, a.s.	3 485	9 904				
Finančný náklad	626	715				
Spolu	9 251	16 187		5 140	10 708	

Čl. III (5) Informácie o odloženej dani**Čl. III (5) a) až e) Odložená daň**

Spoločnosť začala účtovať o odloženej dani v roku 2023. Vzniknutý dočasný rozdiel - odložený daňový záväzok k 01.01.2023 sa vzťahuje priamo na účet vlastného imania, a to účet 429.

Čl. III (5) a) až e) Odložená daň

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	9 845	
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predch. účtovných období, ku ktorým sa v predch. účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		62 312

Čl. III (5) f) a g) Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením, zmena sadzby dane z príjmov

Čl. III (5) f), g) Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením, zmena sadzby dane z príjmov

Názov položky	Základ dane BO	Daň BO	Daň v % BO	Základ dane PO	Daň PO	Daň v % PO
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-10	x	x	-402 848	x	x
teoretická daň	x					
Daňovo neuznané náklady	926 510			1 042 895		
Výnosy nepodliehajúce dani	968 921			1 123 311		
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane	21					
Iné						
Spolu	-42 421			-483 264		
Splatná daň z príjmov	x	2 320	21	x		
Odložená daň z príjmov	x	9 845	21	x		
Celková daň z príjmov	x	12 165		x		

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

Čl. IV (1) Informácie k údajom vykazaným vo výnosoch a nákladoch**Čl. IV (1) a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar**

A - dopravné služby, B - nájomné, C - ostatné

Čl. IV (1) a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A) BO	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A) PO	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B) BO	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B) PO	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C) BO	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C) PO
Slovenská republika	1 823 346	1 672 884	42 758	14 956	25 968	29 060
Spolu	1 823 346	1 672 884	42 758	14 956	25 968	29 060

Čl. IV (1) c), d), f) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov, ostatných výnosov z hospodárskej činnosti, finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov

Čl. IV (1) c), d), f) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov, ostatných výnosov z hospodárskej činnosti, finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 297 316	3 406 506
Prijaté dotácie	3 816 941	3 372 997
Poistné	116 488	27 197
Ostatné	4 103	6 312
Eurofondy	359 784	
Finančné výnosy, z toho:	13 229	
Kurzové zisky, z toho:		
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	13 229	
úroky z termínovaných vkladov	13 229	

Čl. IV (1) e) Celková suma osobných nákladov

Čl. IV (1) e) Celková suma osobných nákladov

Osobný náklad	Riadok výkazu ziskov a strát	Hodnota BO	Hodnota PO
Celková suma osobných nákladov, z toho:	15	3 387 501	2 939 287
- mzdy	16	2 245 529	2 027 286
- ostatné náklady na závislú činnosť	17	119 496	29 610
- sociálne a zdravotné poistenie	18	832 668	728 538
- sociálne zabezpečenie	19	189 808	153 853

Čl. IV (1) g) Významné položky ostatných nákladov za poskytnuté služby

Čl. IV (1) g) Významné položky nákladov za poskytnuté služby

Položky nákladov	Hodnota BO	Hodnota PO
Opravy a udržiavanie autobusov	402 693	196 748
Nájomné	113 065	126 967
Ostatné	182 223	160 040

Čl. IV (1) h) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 5 3 5 6 0 9 2 2

DIČ 2 1 2 1 4 0 8 3 3 3

Čl. IV (1) h) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Položky nákladov	Hodnota BO	Hodnota PO
Poistné vozidiel	122 086	122 824
Ostatné	5 899	4 885

Čl. IV (1) i) Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát

Čl. IV (1) i) Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát

Položky nákladov	Hodnota BO	Hodnota PO
Kurzové straty spolu, z toho:		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	68 876	65 246
Nákladové úroky	62 815	59 803
Bankové poplatky	6 061	5 443

Čl. IV (3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou

Čl. IV (3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	4 500	5 200
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 500	3 900
iné uisťovacie audítorské služby		1 300
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

Čl. IV (4) Členenie čistého obratu podľa § 2 zákona o účtovníctve

Čl. IV (4) Členenie čistého obratu podľa § 2 zákona o účtovníctve

Ak predmetom činnosti je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu.

Názov položky	Riadok z výkazu ziskov a strát	Hlavná geografická oblasť odbytu	Hodnota BO	Hodnota PO
Čistý obrat celkom, z toho:	01		1 892 072	1 716 900
- Tovar	03	Slovenská republika	27 025	53 468
- Služby	05	Slovenská republika	1 865 047	1 663 432

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Čl. V (2) Významné položky ostatných finančných povinností nevykázaných v súvahe

Spoločnosť uzatvorila zmluvy o povinnom poistení na 35 kusov vozidiel dňa 25.10.2022 vo výške 46 344,96 EUR, a to na obdobie od 01.12.2022 do 30.11.2026 so spoločnosťou KOOPERATÍVA poisťovňa, a.s., IČO: 00 585 441. Spoločnosť uzatvorila zmluvy o havarijnom poistení na 35 kusov vozidiel dňa 25.10.2022 vo výške 441 840 EUR, a to na obdobie od 01.12.2022 do 30.11.2026 so spoločnosťou KOOPERATÍVA poisťovňa, a.s., IČO: 00 585 441. Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu zo dňa 02.09.2022 s dodávateľom DOXX - Stravné lístky, spol. s.r.o., IČO: 36 391 000 na stravovacie karty v celkovej maximálnej výške 568 982,23 EUR na dobu 48 mesiacov. Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu zo dňa 07.09.2021 s dodávateľom SPP CNG s.r.o., IČO: 47 552 459 na dodávku stlačeného zemného plynu na pohon motorových vozidiel v celkovej sume 3 530 124 EUR bez DPH. Zmluva je uzatvorená na obdobie od 01.01.2022 do 31.12.2025. Spoločnosť mala uzatvorený dodatok k Zmluve o úvere č. 940/CC/21 dňa 08.11.2022 so spoločnosťou Slovenská sporiteľňa, a.s. na výšku 600 000 EUR, pričom 400 000 EUR bolo poskytnutých v roku 2022. Úver bol splatný do 30.06.2023. Uzatvorené zmluvy sú zverejnené v súlade s platnou legislatívou.

Čl. V (2) Významné položky ostatných finančných povinností nevykázaných v súvahe

Významná finančná povinnosť	Hodnota BO	Hodnota PO	Hodnota voči spriazneným osobám BO	Hodnota voči spriazneným osobám PO
Zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu KOOPERATÍVA, a.s.	34 758	46 345		
Zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu KOOPERATÍVA, a.s.	331 380	441 840		
Zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu SPP CNG s.r.o.	1 765 062	3 530 124		
Zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu DOXX - Stravné listky, spol. s.r.o.	421 729	568 982		
Zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu Slovenská sporiteľňa, a.s.		600 000		

Čl. VI Informácie, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky

Po 31.12.2023 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Čl. VI Informácie, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky

Zoznam udalostí	Dôvod	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky			
b) Zmena výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky			
c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky			
d) Prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti			
e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku			
f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky (napr. prevádzkarne)			
g) Vydanie dlhopisov a iných cenných papierov			
h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy			
i) Mimoriadne udalosti - živelné pohromy			
j) Získanie alebo odobratie licencie alebo iného povolenia významného pre činnosť			

Čl. VII Informácie o transakciách so spriaznenými osobami, štatutárnymi, dozornými a inými orgánmi

Čl. VII (1) Informácie o transakciách so spriaznenými osobami

Čl. VII (1) a) až c) Zoznam a charakteristika transakcií so spriaznenými osobami

Dopravný podnik mesta Martin, s.r.o. bol založený Mestom Martin ako 100 % vlastníkom Spoločnosti. Zoznam transakcií s materskou spoločnosťou a ostatnými spriaznenými osobami predstavujú náklady a výnosy za rok 2023 (BO) a za rok 2022 (PO). Výška zostatku ku dňu zostavenia účtovnej zvierky predstavuje hodnotu neuhradenej pohľadávky alebo nesplateného záväzku Spoločnosti so spriaznenými osobami.

Čl. VII (1) a) až c) Zoznam a charakteristika transakcií so spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Charakteristika transakcie	Hodnota BO	Výška zostatku ku dňu zostavenia účtovnej závierky	Zabezpečenie zostatku	Opravná položka k pochybným pohľadávkam	Odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov	Hodnota PO
Subjekt, ktorý v ÚJ vykonáva rozhodujúci vplyv							
Mesto Martin, IČO: 00316792	nákup služieb	87 128					8 867
Mesto Martin, IČO: 00316792	dane a poplatky	2 621					721
Mesto Martin, IČO: 00316792	obstaranie DHM	556 685					
Mesto Martin, IČO: 00316792	predaj tovaru	15 712					37 823
Mesto Martin, IČO: 00316792	predaj služieb	20 516	980				20 829
Mesto Martin, IČO: 00316792	dotácie	3 528 665	860 755				3 070 529
ostatné spriaznené osoby:							
Turčianska vodárenská spoločnosť, a.s., IČO: 36672084	spotreba energie	6 904	3 603				3 048
Turčianska vodárenská spoločnosť, a.s., IČO: 36672084	nákup služieb	12 000	1 200				2 710
Turčianska vodárenská spoločnosť, a.s., IČO: 36672084	predaj služieb	473					305
Televízia Turiec, s.r.o., IČO: 31647308	nákup služieb	292					250
Sociálny podnik mesta Martin, s.r.o., IČO: 53584244	nákup služieb	1 261					4 890
Sociálny podnik mesta Martin, s.r.o., IČO: 53584244	predaj služieb	4 738	6 880				695
Centrum voľného času, IČO: 00184144	predaj služieb	2 350					6 764
Základná škola s materskou školou Dolinského, IČO: 37811843	predaj služieb	229					
MF PIC, s.r.o., IČO: 36392979	nákup služieb						21 907

Čl. VII (2) Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Čl. VII (2) a) Priznané odmeny za účtovné obdobie pre členov orgánov spoločnosti – bežné obdobie

Čl. VII (2) a) Priznané odmeny za účtovné obdobie pre členov orgánov spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie vrátane plnení vyplývajúcich z dôchodkových programov pre bývalých členov týchto orgánov

Bežné účtovné obdobie

Druh odmeny/plnenia	Hodnota odmeny súčasných členov štatutárnych orgánov	Hodnota odmeny súčasných členov dozorných orgánov	Hodnota odmeny súčasných členov iných orgánov	Hodnota plnenia bývalých členov štatutárnych orgánov	Hodnota plnenia bývalých členov dozorných orgánov	Hodnota plnenia bývalých členov iných orgánov
odmeny členov DR		26 248			12 096	

Čl. VII (2) a) Priznané odmeny za účtovné obdobie pre členov orgánov spoločnosti – predchádzajúce obdobie

Čl. VII (2) a) Priznané odmeny za účtovné obdobie pre členov orgánov spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie vrátane plnení vyplývajúcich z dôchodkových programov pre bývalých členov týchto orgánov

Predchádzajúce účtovné obdobie

Druh odmeny/plnenia	Hodnota odmeny súčasných členov štatutárnych orgánov	Hodnota odmeny súčasných členov dozorných orgánov	Hodnota odmeny súčasných členov iných orgánov	Hodnota plnenia bývalých členov štatutárnych orgánov	Hodnota plnenia bývalých členov dozorných orgánov	Hodnota plnenia bývalých členov iných orgánov
odmeny členov DR		29 610				

Čl. VIII Ostatné informácie

Čl. VIII (1) Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme a iných zároveň vykonávajúcich činnostiach

Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme, pričom sa uvádza aj náhrada za túto činnosť v akejkoľvek forme:

Dopravný podnik mesta Martin, s.r.o. bol založený Mestom Martin za účelom zabezpečenia verejnej osobnej pravidelnej mestskej autobusovej dopravy v sfére dopravnej obsluhy mestskej hromadnej dopravy Martin, kam spadajú územia mesta Martin, mesta Vrútky a obcí Bystrička, Lipovec a Turčianske Kľačany. Zmluvne strany za účelom zabezpečenia dopravných služieb v meste Martin v osobnej mestskej autobusovej doprave vo verejnom záujme a s tým súvisiacimi službami uzatvorili Zmluvu o službách vo verejnom záujme vo vnútroštátnej osobnej pravidelnej autobusovej doprave na území mesta Martin od 01.01.2022. Zmluva je uzatvorená na dobu určitú od 01.01.2022 do 31.12.2031.

Podnik zároveň vykonáva aj iné činnosti

Áno

Nie

Informácie o všetkých formách prijatej náhrady, účtovných zásadách použitých pri prideľovaní nákladov a výnosov a všetkých druhoch činnosti účtovnej jednotky:

Spoločnosť DPMM, s.r.o. sa v roku 2022 zlúčila so spoločnosťou Martinsko- Flámske PODNIKATEĽSKÉ A INKUBÁTOROVÉ CENTRUM, s.r.o., IČO: 36392979. Spoločnosť prenajímala priestory DPMM, s.r.o. ako aj iným podnikateľským subjektom. K rozhodnému dňu 01.10.2022 spoločnosť DPMM, s.r.o. pokračuje v prenájme nehnuteľnosti ostatným podnikateľským subjektom. Spoločnosť zároveň poskytuje dopravné služby aj na komerčné účely. Prideľovanie nákladov a výnosov ku komerčným službám sú súčasťou internej smernice Spoločnosti, pričom analyticky sú oddelené jednotlivé komerčné náklady aj komerčné výnosy Spoločnosti. Pri koncoročnom zúčtovaní tieto náklady a výnosy nevstupujú do konečnej kalkulácie pre mesto Martin.

Čl. VIII (3) Informácie o finančných vzťahoch medzi orgánom verejnej moci a účtovnou jednotkou, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona

Na rok 2023 bola DPMM, s.r.o. schválená dotácia zo strany mesta Martin vo výške 3 500 000 EUR, a to na základe Dodatku č.2 k Zmluve o službách vo verejnom záujme, ktorý bol podpísaný dňa 23.12.2022. Mesto Martin nevyplatilo celú dotáciu k 31.12.2023, pričom na základe Dohody o uznaní dlhu podpísanej dňa 13.12.2023 budú finančné prostriedky vo výške 832 089 EUR doplatené v 3 splátkach do 31.08.2024. Po ročnom zúčtovaní si DPMM, s.r.o. nárokuje doplatok na úhradu straty vo verejnom záujme vo výške 28 665 EUR, ktorý bude uhradený v roku 2024.

Čl. VIII (3) Informácie o finančných vzťahoch medzi orgánom verejnej moci a účtovnou jednotkou, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona

Opis položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Náhrady strát z hospodárskej činnosti účtovnej jednotky	3 528 665	3 070 529

Čl. IX Prehľad o pohybe vlastného imania

Čl. IX (1 - 3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej alebo mimoriadnej účtovnej závierky – bežné obdobie

Čl. IX (1-3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej alebo mimoriadnej účtovnej závierky - bežné obdobie

Bežné účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Účet účtovej osnovy	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny (+/-)	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	(411)	1 773 987				1 773 987
Zmena základného imania	+/-419					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	(-/353)					
Emisné ážio	(412)					
Ostatné kapitálové fondy	(413)					
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	(421A, 422, 417A, 418)					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	(+/-414)					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	(+/-415)					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	(+/-416)					
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	(417A, 421A)					
Štatutárne fondy	(423, 42X)					
Ostatné fondy	(427, 42X)					
Nerozdelený zisk minulých rokov	(428)	1 021 153				1 021 153
Neuhrazená strata minulých rokov	(-/429)	-1 457 632	-62 312	-115 396		-1 404 548
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	r.100	-402 848	-12 175	-402 848		-12 175
Vyplatené dividendy						
Ostatné položky vlastného imania						
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	(+/-491)					

Čl. IX (1 - 3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej alebo mimoriadnej účtovnej závierky – predchádzajúce obdobie

Čl. IX (1-3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej alebo mimoriadnej účtovnej závierky - predchádzajúce obdobie

Predchádzajúce účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Účet účtovej osnovy	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny (+/-)	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	(411)	330 000	1 443 987			1 773 987
Zmena základného imania	+/-419					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	(-/353)					
Emisné ážio	(412)					
Ostatné kapitálové fondy	(413)					
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	(421A, 422, 417A, 418)					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	(+/-414)					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	(+/-415)					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	(+/-416)		1 021 153		-1 021 153	
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	(417A, 421A)					
Štatutárne fondy	(423, 42X)					
Ostatné fondy	(427, 42X)					
Nerozdelený zisk minulých rokov	(428)				1 021 153	1 021 153
Neuhrazená strata minulých rokov	(-/429)		-1 136 550		-321 082	-1 457 632
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	r.100	321 082	-402 848		-321 082	-402 848
Vyplatené dividendy						
Ostatné položky vlastného imania						
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	(+/-491)					

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-10,00	-402 848,00
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A.1.1. až A.1.13.)	2 263 155,00	840 044,00
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	784 350,00	777 885,00
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		1 987,00
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	1 429 219,00	369,00
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	62 815,00	59 803,00
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-13 229,00	
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
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, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
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 (Súčet A.2.1 až A.2.4)	-139 060,00	-1 465 823,00
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-67 852,00	595 621,00
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-33 743,00	-2 046 071,00
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-37 465,00	-15 373,00
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.)	2 124 085,00	-1 028 627,00
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	13 229,00	
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-62 815,00	-59 803,00
A.5.	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.6.	Výdavky na zaplatené 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.)	2 074 499,00	-1 088 430,00
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-2 320,00	
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.7.)	2 072 179,00	-1 088 430,00
	Peňažné toky z investičných činností		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		-5 990,00
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-643 100,00	-70 153,00
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.	Prijmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Prijmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B.6.	Prijmy 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.	Prijmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Prijmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou 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.	Prijmy 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.	Prijmy 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.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.17.)	-643 100,00	-76 143,00
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	518 245,00	
C.1.1.	Prijmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C.1.2.	Prijmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Prijmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	518 245,00	
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.2.8.)	-774 715,00	1 107 120,00
C.2.1.	Prijmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Prijmy z úverov a pôžičiek, ktoré poskytla účtovnej jednotke banka, pobočka zahraničnej banky alebo iná fyzická osoba alebo právnická osoba, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (+)	200 000,00	2 924 800,00
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov a pôžičiek, ktoré poskytla účtovnej jednotke banka, pobočka zahraničnej banky alebo iná fyzická osoba alebo právnická osoba, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (-)	-974 715,00	-1 817 680,00
C.2.5.	Prijmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	Prijmy 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 (+)		
C.2.8.	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 (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
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.	Prijmy 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.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	-256 470,00	1 107 120,00
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A+B+C)	1 172 609,00	-57 453,00
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	10 856,00	68 309,00
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 183 465,00	10 856,00
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 183 465,00	10 856,00

Doplňujúce informácie k prehľadu peňažných tokov

a) použitá metóda vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti

Nepriama