

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2024

zostavené podľa Opatrenia č .MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014) v znení opatrenia č. MF/19926/2015-74 (FS č.12/2015), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie **pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu**

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

Obchodné meno:	Dopravný podnik mesta Žiliny s.r.o.
Sídlo:	Kvačalova 2 , 011 40 Žilina
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 01.08. 1996
Hlavný predmet podnikania:	Výkon služieb vo verejnom záujme - MHD
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť Dopravný podnik mesta Žiliny s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2024

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2024	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	32 649 525	20 721 744	19 366 772	áno
Čistý obrat celkom	3 881 908	3 424 084	2 995 379	nie
Počet zamestnancov	263	264	238	áno

Komentár: UJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/011805/2020-74).

2) Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom: bez náplne

3) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:
ÚZ za rok 2023 schválená VZ dňa 18.06.2024

4) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky:
riadna účtovná závierka zostavená za predpokladu nepretržitosti trvania

5) **Údaje o skupine** účtovných jednotiek v súvislosti s **konsolidáciou**:

Dopravný podnik mesta Žiliny s.r.o. je súčasťou konsolidovaného celku. Konsolidovanú účtovnú závierku verejnej správy zostavuje materská spoločnosť Mesto Žilina.

Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za **najväčšiu skupinu**, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (najvyšší stupeň konsolidácie): Mesto Žilina, Námestie obetí komunizmu 1 , 011 31 Žilina, IČO: 00321796

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (bezprostredne vyšší stupeň konsolidácie), a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek na najvyššom stupni konsolidácie: bez náplne

b) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených **konsolidovaných účtovných závierok**: - Mesto Žilina, Register účtovných závierok.

Údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť **konsolidovanú účtovnú závierku** a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona o účtovníctve, pričom sa uvádzajú: bez náplne

pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej **konsolidovanú účtovnú závierku** podľa osobitných predpisov (IFRS/EÚ):

Pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek:

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia: (vedúcim zamestnancom sa rozumie členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	263	264
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	263	264
- počet vedúcich zamestnancov	16	16

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve. Ak by tento predpoklad nebol splnený, uvedie sa aj dopad do účtovnej závierky (napr. zrušenie dlhodobých rezerv): - účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov.

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia o **zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód**, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie v neporovnateľných hodnotách:

Účtovná jednotka sa riadi Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov a Opatrením MF SR zo dňa 16. decembra 2002, ktorými sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení ďalších opatrení.

V účtovníctve neboli zmenené účtovné zásady a účtovné metódy oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

3) Informácie o charaktere a účele **transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente): bez náplne

4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov:

Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálnou hodnotou
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálnou hodnotou
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Reálnou hodnotou
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľností určenej na predaj:	Menovitá hodnota
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	Menovitá hodnota
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Menovitá hodnota
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
20.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

-Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky, stanovenej odborným odhadom bonity majetku.

-Závazky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

-Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou**: bez náplne

-Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi: bez náplne

[Vysvetlivky: **Finančné nástroje** definuje § 5 zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – sú to napr. cenné papiere (akcie, dlhopisy, dočasné listy), deriváty (opcie, futures, swapy, forwardy), nástroje peňažného trhu (pokladničné poukážky, vkladové listy)]

- Informácia o **poskytnutých dotáciách** a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie: Majetok bol v roku 2024 oceňovaný v obstarávacej cene.

V roku 2024 boli podniku poskytnuté nasledovné dotácie: (účet 347)

1/ Prevádzkové dotácie z prostriedkov Mesta Žilina:

- MHD vo výške 7 800 000 EUR, z toho po vyúčtovaní MHD, má podnik
- nárok na doplatok 17 300 EUR z vyúčtovania podľa zmluvy do 30.06.2024
- nárok na doplatok 675 529 EUR z vyúčtovania podľa zmluvy 01.07.2024

2/ Kapitálové dotácie z prostriedkov EÚ: 6 428 270 EUR, z toho:

- Projekt DEPO: 6 428 270 EUR
- 3/ Kapitálové dotácie z prostriedkov ŠR: v období roku 2024 neboli prijaté, bola predpísaná pohľadávka na projekt DEPO vo výške 10%: 756 267 EUR

4/ Kapitálové dotácie z prostriedkov Mesta Žilina: v roku 2024 neboli poskytnuté:

- 378 172, EUR- na projekt DEPO-(realizáciu 5% spoluúčasti mesta bola financovaná úverovými zdrojmi VÚB banky)

Poznámka k vyúčtovaniu prijatých prevádzkových dotácií

Po vyúčtovaní strediska MHD za obdobie roku 2024 z prevádzkovej dotácie na MHD vo výške 7 800 000 EUR bol zaúčtovaný predpis nároku na doplatok vo výške 17 300 EUR a 675 529,06 EUR. Celkom: 692 829 EUR

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

Opravné položky k majetku, okrem dlhodobej pohľadávky a dlhodobej pôžičky, stanovila ÚJ odborným odhadom bonity klienta.

Opravnú položku k dlhodobej pohľadávke a opravnú položku k dlhodobej pôžičke ÚJ stanovila metódu odúročenia na súčasnú hodnotu (§ 18/8 PU; § 21/6 PU). Bez náplne.

Rezervy ocenila ÚJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.

ÚJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou – lebo nemala k tomu vecnú náplň.

ÚJ nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).

ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov – vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).

ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU).

ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).

Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Software	013	4	
Ostatný DNM	019	4	
Stavby	021	20-40	
Počítače s príslušenstvom	022.A	4	
Dopravné prostriedky	023	4-6-10	
Ostatné stroje, výrobné techn.	022.A	6-8	
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	029	24 mesiacov	

Komentár k odpisovému plánu:

ÚJ používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 4 rokov od jeho obstarania.

ÚJ používa rovnorné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).

ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnutelných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).

ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).

ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).

ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).

ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).

ÚJ používa dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

5) **Informácie o oprave významných chýb** minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia: Spoločnosť v období roku 2024 neúčtovala o významných opravách, ktoré by mali za následok použitie účtov nerozdeleného zisku alebo neuhradenej straty.

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETUJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý nehmotný majetok bežné obdobie (ROK 2024)

Dlhodobý nehmotný majetok	softvér	oceniteľné práva	goodwill	ostatný DNM	obstarávaný DNM	poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
syntetické účty	013	014	015	018	041	051	
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	421 155	20 600	0	4 208	0	0	445 963
prírastky					31 665		31 665
úbytky							0
presuny (+/-)	29 715				-29 715		0
Stav na konci účtovného obdobia	450 870	20 600	0	4 208	1 950	0	477 628
Oprávk							
Stav na začiatku účtovného obdobia	364 317	11 136		4 208			379 661
prírastky	36 542	4 380					40 922
úbytky							0
presuny (+/-)							0
Stav na konci účtovného obdobia	400 859	15 516	0	4 208	0	0	420 583

Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia							0
prírastky							0
úbytky							0
presuny (+/-)							0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota (NETTO)							
Stav na začiatku účtovného obdobia	56 838	9 464	0	0	0	0	66 302
Stav na konci účtovného obdobia	50 011	5 084	0	0	1 950	0	57 045

Dlhodobý nehmotný majetok bezprostredne predchádzajúce obdobia (ROK 2023)

Dlhodobý nehmotný majetok	softvér	oceniteľné práva	goodwill	ostatný DNM	obstarávaný DNM	poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
syntetické účty	013	014	015	018	041	051	
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	408 566	20 600	-	4 394	0	0	433 560
prírastky					12 589		12 589
úbytky				-186			-186
presuny (+/-)	12 589				- 12 589		0
Stav na konci účtovného obdobia	421 155	20 600	0	4 208	0	0	445 963
Oprávk							
Stav na začiatku účtovného obdobia	330 182	6 756	-	4 394			341 332
prírastky	34 135	4 380					38 515
úbytky				-186			-186
presuny (+/-)							0
Stav na konci účtovného obdobia	364 317	11 136	0	4 208	0	0	379 661
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia							0
prírastky							0
úbytky							0
presuny (+/-)							0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota (NETTO)							
Stav na začiatku účtovného obdobia	78 384	13 844	0	0	0	-	92 228
Stav na konci účtovného obdobia	56 838	9 464	0	0	0	-	66 302

Informácie o **dlhodobom hmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok bežné obdobie (ROK 2024)

Dlhodobý hmotný majetok	pozemky	stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	ostatný DHM	obstarávaný DHM	poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
syntetické účty	031	021	022, 023, 024	028, 029, 032	042	052	
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 514	239 908	39 494 562	1 951 685	258 148	3 226 837	45 175 654
prírastky					17 968 741		17 968 741
úbytky			27 956	11 608		-25 171	-64 735
presuny (+/-)		+179 420	+325 006	+ 39 785	- 544 212	-3 201 666	-3 201 667
Stav na konci účtovného obdobia	4 514	419 329	39 791 612	1 979 862	17 682 677	0	59 877 993
Oprávky		081	082,083,084	088,089			
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	154 551	25 525 582	1 868 023	0	0	27 548 156
prírastky		5 873	3 202 039	41 123			3 249 035
úbytky			27 957	11 609			39 566
presuny (+/-)							
Stav na konci účtovného obdobia	0	160 424	28 699 664	1 897 537	0	0	30 757 625
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia							0
prírastky							0
úbytky							0
presuny (+/-)							0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota (NETTO)							
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 514	85 357	13 968 980	83 662	258 148	3 226 837	17 627 498
Stav na konci účtovného obdobia	4 514	258 905	11 091 948	82 325	17 682 677	0	29 120 369

Dlhodobý hmotný majetok bezprostredne predchádzajúce obdobie (ROK 2023)

Dlhodobý hmotný majetok	pozemky	stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	ostatný DHM	obstarávaný DHM	poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
syntetické účty	031	021	022, 023, 024	028, 029, 032	042	052	
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 514	161 656	38 353 383	1 948 175	22 730	0	40 490 458
prírastky					1 619 409	3 226 837	4 846 246
úbytky			142 979	17 680	390		161 048
presuny (+/-)		+ 78 252	+1 284 158	+21 190	-1 383 600		0
Stav na konci účtovného obdobia	4 514	239 908	39 494 562	1 951 685	258 148	3 226 837	45 175 654
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	153 695	22 276 864	1 854 973	0	0	24 285 532
prírastky		856	3 391 697	30 730			3 423 283
úbytky			142 979	17 680			160 659
presuny (+/-)							0
Stav na konci účtovného obdobia	0	154 551	25 525 582	1 868 023	0	0	27 548 156
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
prírastky							0
úbytky							0
presuny (+/-)							0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota (NETTO)							
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 514	7 961	16 076 519	93 202	22 730	0	16 204 926
Stav na konci účtovného obdobia	4 514	85 358	13 968 980	83 662	258 148	3 226 837	17 627 498

Komentár: UJ kapitalizovala úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo (napr. 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, cudzí majetok zverený do správy (napr. fond opráv pri správe bytov):

Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: bez náplne

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Majetok, ktorým je **goodwill** - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty: bez náplne

Výskumná a vývojová činnosť účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie (§ 37 PU), v členení na: bez náplne

1. Náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období:
2. Neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období:
3. Aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období (účet 012):

Informácie **o štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení** v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv; uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní a podiel na iných zložkách vlastného imania, výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky: bez náplne

Informácie **o dlhodobom finančnom majetku** v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia: bez náplne

Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania: bez náplne

Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: bez náplne

Informácie o podielových certifikátoch (konvertibilných dlhopisoch, opciách alebo podobných cenných papieroch) - uvádza sa ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú: bez náplne

Opravné položky k zásobám v členení v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania: zásoby bez pohybu

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
Materiál	5 020			5 020	0
Tovar					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu (R34 súvahy):					0

Komentár: Dôvod tvorby opravnej položky (OP) k zásobám –je uvažované s predajom autobusov, ktorých sa uvedené **zásoby týkajú a DPMŽ ich už nepoužije.**

Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať: bez náplne

Zákazková výroba (§ 30 PU) a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj (§ 30d PU): bez náplne

Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie 2024				
	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
Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)	0	0	0	0	0
- z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku					
- z toho: ostatné dlhé pohľadávky					
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)	135 843				211 629
- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	18 650	149	368		18 431
- z toho: ostatné krátke pohľadávky	117 193	76 005			193 198

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotenú pohľadávky a výška opravnej položky:

Dlžník	Menovitá hodnota pohľadávky	Opravná položka (suma)	OP (%)
SSIM OC, a.s.	14 222	14 222	100
Cestujúci (zúčtovanie OP k sankciám2015-2020)	111 867	111 867	100
Cestujúci (zúčtovanie OP k sankciám 2021)	13 055	13 055	100
Cestujúci (zúčtovanie OP k sankciám2022)	142 893	61 934	20-50
Cestujúci (zúčtovanie OP k sankciám 2023)	31 708	6 342	20

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam:

Dôvod tvorby - opravných položiek je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že pohľadávky sú po lehote splatnosti.

Dôvod zúčtovania – opravných položiek je buď vyradenie pohľadávky zo súvahy (predaj alebo odpis pohľadávky) alebo zánik titulu prechodného znehodnotenia, lebo pohľadávka bola zaplatená.

Spôsob výpočtu – napríklad ÚJ tvorí účtovné opravné položky vo výške 50 % k pohľadávkam nad 180 dní po lehote splatnosti a vo výške 100 % k pohľadávkam nad 360 dní po lehote splatnosti.

Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	predchádzajúce účtovné obdobie 2023		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	0		0
Krátkodobé pohľadávky (R53) netto	1 959 475	20 013	1 979 488
Z toho: z obchodného styku	73 069	20 013	93 082

názov položky	Bežné účtovné obdobie 2024		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)			
Krátkodobé pohľadávky (R53) netto	2 808 155	21 204	2 829 359
Z toho: z obchodného styku	105 910	21 204	127 114

Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať: bez náplne

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU):

Účtovná jednotka účtuje o odloženom daňovom záväzku, nakoľko účtovná hodnota majetku je vyššia ako daňová základňa po odpočítaní nároku na umorenie straty.

Komentár k odloženému daňovému záväzku:

ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).

Odložená daň sa vyčísluje len z dočasných rozdielov; odložená daňová pohľadávka sa účtuje, len ak je predpoklad na jej vysporiadanie v BÚO (napr. predpoklad plusového základu dane pre odpočítanie daňovej straty).

Informácie o zložkách krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM):

(PUJ – prepojená účtovná jednotka, vzťah medzi materskou a dcérskou ÚJ)

Druh majetku	Obdobie roku 2023	Obdobie roku 2024
Pokladnica, ceniny	2 556	2 474
Bankové účty	603 152	116 053
Peniaze na ceste	9 193	7 993

Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania: bez náplne

Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku (KFM) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania: bez náplne

Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: bez náplne x) Informácie o vlastných akciách: bez náplne

Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy) z toho:	
časové rozlíšenie finančných nákladov	
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy) z toho:	32 552
časové rozlíšenie finančných nákladov	32 552
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	0
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	0

Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

stav k 01.01.2024: 2 387 840 EUR

stav k 31.12.2024 : 2 331 808 EUR

z toho:

základné imanie 6 639 EUR

ostatné kapitálové fondy 2 578 603 EUR

zákonný rezervný fond 2 329 EUR

ostatné fondy 843 113 EUR

HV minulých rokov -1 042 844 EUR

HV bežného obdobia - 56 032 EUR

1. Opis základného imania najmä - počet akcií (podielov), ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií (podielov), splatené základné imanie: bez náplne

2. Hodnota upísaného vlastného imania – počet a menovitá hodnota akcií (podielov) upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia: bez náplne

<u>Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty</u> vykazanej v predchádzajúcom účtovnom období: 2023	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Názov položky	
Účtovný zisk	15 835
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Prevod na nerozdelený zisk	15 835
Spolu	15 835

Jednotlivé **druhy rezerv** za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný **rok použitia** rezerv:

Názov položky	predchádzajúce účtovné obdobie 2023				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	64 659	94 359	62 236		96 782
- z toho:					
Odchodné, živ.a prac.jubileá	62 236	94 359	62 236		94 359
Rezerva na neukončené exekúcie	2 423				2 423
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	247 158	256 379	247 158		256 379
- z toho:					
Nevyč. dovolenka a odvody	235 663	244 500	235 663		244 500
Nevypl. prémie a odvody	1 995	2 379	1 995		2 379
Rezerva na audit	9 500	9 500	9 500		9 500

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2024				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 120 súvahy):	96 782	11 211	94 846		27 537
- z toho:					
Odchodné, živ.a prac.jubileá	94 359	11 211	94 359		25 601
Rezerva na neukončené exekúcie	2 423		487		1 936
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	256 379	178 961	221 761	34 618	178 961
- z toho:					
Nevyč. dovolenka a odvody	244 500	166 895	209 882	34 618	166 895
Nevypl. prémie a odvody	2 379	2 566	2 379		2 566
Rezerva na audit	9 500	9 500	9 500		9 500

Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Predchádzajúce účtovné obdobie 2023		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	158 542		158 542
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	1 073 346	9 204	1 082 550

názov položky	Bežné účtovné obdobie 2024		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	110 107		110 107
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	4 555 069	3 978 881	8 533 950

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (R102)	110 107	158 542
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	110 107	158 542
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	8 533 950	1 082 550
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	8 533 950	1 082 550

[Vysvetlivky: Zostatková doba splatnosti záväzku alebo jeho časti – je rozdiel medzi dohodnutou dobou splatnosti záväzkov a závierkovým dňom (§ 12 PU).]

Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia: bez náplne

Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	2 615	1 284
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	69 296	43 621
Tvorba sociálneho fondu spolu	69 296	43 621
Čerpanie sociálneho fondu	59 520	42 290
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	12 391	2 615

Vydané dlhopisy: bez náplne

Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia:

Bežné účtovné obdobie 2024

Názov položky	mena	charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	Suma istiny v bežnom období v eur	výška úroku (%)	Konečná splatnosť
krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)					
VÚB a.s.	EUR	kontokorentný	265 539		
Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)					
VÚB a.s.	EUR				
Autoúver (2 MV)		investičný	237 800	4,38	24.09.2029
Investičný úver-DEPO		investičný	378 173	3,68	20.06.2034
Spolu:			615 973		
Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy) : bez náplne					

Poznámka: v rámci vykázania v účtovnej závierke bola na riadku 139 vykázaná vyčerpaná čiastka kontokorentného úveru vo výške 265 539 EUR a krátkodobá časť autoúveru vo výške 46 044 EUR, t.j. riadok 139 = 311 583 EUR a riadok 121 je 569 929 EUR(615 973- 46 044)

bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - **forma zabezpečenia:** nakúpeným investičným majetkom

Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)	0
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	17 651 872
Z toho: kapitálové dotácie	17 651 872
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	2 933 778
Z toho: krátkodobé kapitálové dotácie	2 933 778

Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach **prenajímateľa:** bez náplne

Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach **nájomcu:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	49 585	97 156		47 942	144 858	0
Finančný náklad	5 577	6 504		7 367	12 081	0
Spolu	55 162	103 659		55 309	156 939	0

Informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením , číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy

odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov .

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		2023		
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	22 581	4 742	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	431 856	90 690	
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-124 368	-26 118	
5	Základ dane (R400 DP):	330 069	69 314	
6	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
7	Splatná daň z príjmov po úpravách		69 314	
8	Odložená daň z príjmov: -odúčtovanie, t.j. daňová pohľadávka		-63 143	
9	CELKOVÁ ODLOŽEN DAŇ Z PRÍJMOV k 31.12.2023:		- 63 143	

Bežné účtovné obdobie		2024		
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	-61 327	-12 879	x
2	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	1 413 156	296 763	21
3	Odpočítateľné položky spolu (R300 DP)	1 351 151	283 743	
5	Základ dane (R400 DP):	+ 678	142	
6	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	0		
6	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			
7	Splatná daň z príjmov po úpravách:	142	3 840	
8	Odložená daň z príjmov: odúčtovanie, t.j. pohľadávka		-10 509	
9	CELKOVÁ ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV k 31.12.2024:		-10 509	

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Obdobie roku 2024	Obdobie roku 2023
Tržby z predaja služieb – MHD	3 574 750	3 231 281
Zmluvná a zájazdová preprava osôb	211 425	90 230
Ostatné služby	82 960	87 444
Služby Spolu:	3 869 135	3 408 955
Tržby za predaj tovaru	12 773	15 129

Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary: bez náplne

Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x):

Opis účtovného prípadu aktivácie	Suma aktivovaných výnosov	
	Obdobie roku 2024	Obdobie roku 2023
Aktivácia obstaraného majetku-DEPO -624101	145 766	
Výnos z výroby FWE-621201	27 010	1 151
Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)	172 776	1 151

Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Obdobie roku 2024	Obdobie roku 2023
Tržby z predaja IM /r. 08 VZaS/	3 924	141 180
Ostatné výnosy z hosp.činnosti /r. 09 VZaS/ spolu:	11 802 390	11 013 270
Z toho: prevádzkové dotácie -648/203,	7 800 000	7 946 444
Ostatné prev.dotácie -vyúčtovanie MHD	692 829	-117 945
Kapitálové dotácie – rozpustenie do výnosov	2 933 455	2 863 575
Pokuty, penále	151 911	117 123
Náhrady škôd a ostatné pre. výnosy	224 195	204 074

celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Obdobie roku 2024	Obdobie roku 2023
Mzdové náklady	5 763 481	4 996 300
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	73 800	64 000
Náklady na sociálne poistenie	2 149 361	1 852 694
Iné osobné a sociálne náklady	497 298	631 723
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	8 483 940	7 544 717

Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Obdobie roku 2024	Obdobie roku 2023
Výnosové úroky (662)	7 230	3 026
Kurzové zisky počas roku (663.A)		
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663A)		
Ostatné finančné výnosy (66x)		
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	7 230	3 026

Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Obdobie roku 2024	Obdobie roku 2023
Opravy a udržiavanie -511/	163 559	196 463
Náklady na predaj cestovných lístkov-518.807	19 702	29 531
Strážna služba 518.802	122 742	122 158
Čistenie, upratovanie areálu-518/804,518/806	38 035	39 748
Výkony spojov -518/300,518/301,518/302,518/304	22 702	21 101
Stočné -518/500,518/501	23 748	21 320
Poplatky za služby IDŽ- 518/103	38 640	37 663
ostatné	258 716	220 553
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	687 844	688 537

Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x):

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Obdobie roku 2024	Obdobie roku 2023
Poistenie majetku ,vozidiel a ostatné poistenie	414 163	391 412
Poplatky exekútorovi	449	2 729
Ostatné	2 045	8 245
Celkom (R.26 výkazu ZaS)	416 657	402 386

Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Obdobie roku 2024	Obdobie roku 2023
Nákladové úroky (562)	10 927	7 387
Kurzové straty počas roku (563.A)	22	23
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	22	23
Ostatné finančné náklady (56x)	100 658	91 271
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	111 607	98 681

Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek **výnosov a nákladov**, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm): bez náplne

Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Obdobie roku 2024	Obdobie roku 2023
Náklady za overenie účtovnej závierky	9 500	9 500
Daňové poradenstvo		

g) **Suma čistého obratu** podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky 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	Obdobie roku 2024	Obdobie roku 2023
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	12 773	15 129
Tržby z predaja služieb (602, 606) - čistý obrat	3 869 135	3 408 955
Čistý obrat celkom	3 881 908	3 424 084

[Vysvetlivky: Čistý obrat sa vykazuje vo Výkaze ziskov a strát (R01), bez odkazu na súčtové riadky. Čistý obrat definuje zákon o účtovníctve (§ 2/15 ZoU) bez odkazu na konkrétne účty. Z logiky veci sa dá odvodiť, že čistý obrat je predaj (odbyt) vlastných výrobkov, tovaru a služieb z hlavnej činnosti do externého prostredia, teda bez výnosov, ktoré nepredstavujú externú realizáciu – napr. aktivácia (62x), zmena stavu zásob (61x), kurzové zisky (663). Do čistého obratu nevstupujú ani výnosy z predaja nadbytočného vlastného majetku účtovnej jednotky. Ak vznikne výkladový problém, potom je vhodné významné sporné položky komentovať. Čistý obrat sa testuje ako podmienka pre zatriedenie do veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (§ 2/5 ZoU) a pre povinnosť auditu (§ 19; § 22 ZoU).]

Geografické oblasti odbytu	Obdobie roku 2024	Obdobie roku 2023
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	3 877 087	3 417 542
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)	4 821	6 542
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)		

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Podmienený majetok – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťovacích zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv: bez náplne

Podmienené záväzky – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými podmienenými záväzkami sú: bez náplne

-možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane lebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky:
-povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť:

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb – napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy: bez náplne

Podsúvahové účty – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU):

Názov podsúvahovej položky	Obdobie roku 2024	Obdobie roku 2023
Prenajatý majetok	14 946 372	15 015 921
Odpísané pohľadávky	244 603	244 603
Umorená strata		
Materiál CO	3 638	3 638
Mýtné jednotky	2 250	2 150

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad: bez náplne

-Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledok okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien: bez náplne

-Dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky: bez náplne

-Zmena spoločníkov účtovnej jednotky: bez náplne

-Prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti: bez náplne

-Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku: bez náplne

-Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne: bez náplne

-Vydanie dlhopisov a iných cenných papierov: bez náplne

-Zlúčenie, splnutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky: bez náplne

-Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napr. živelná pohroma: bez náplne

-Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky: bez náplne

V čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky nastali významné udalosti, ktoré by v budúcnosti mohli mať vplyv na zostavenie ÚZ .

Vedenie Spoločnosti monitoruje situáciu v súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine a možné účinky a následky na Spoločnosť. Spoločnosť neobchoduje priamo s tretími stranami, ktoré sídlia v Ruskej federácii alebo na Ukrajine, ani s osobami na zozname sankcionovaných osôb, avšak má odberateľov/dodávateľov, ktorí majú investície v týchto štátoch (alebo ktorí prevažnú časť svojich obchodov smerujú do týchto krajín). Na základe informácií, ktoré má vedenie Spoločnosti v súčasnosti k dispozícii, vedenie nepredpokladá významný výpadok dodávok (materiálu, tovarov, služieb) ani výpadok predaja svojich výrobkov/služieb v roku 2023 a

nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ).

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to: Mesto Žilina – 100 % vlastník účtovnej jednotky.

Zoznam transakcií, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup a predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti (napr. zmluvná povinnosť odobrať produkt, uskutočniť investície alebo opravy), úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena. Mesto Žilina poskytlo v roku 2024 účtovnej jednotke finančné prostriedky na zabezpečenie služieb vo verejnom záujme. Dopravný podnik mesta Žiliny s.r.o. poskytlo spoločnostiam zriadeným mestom Žilina služby prepravy a služby prenájmu a tieto sú vyčíslené v daňovom priznaní k dani z príjmov právnickej osoby za obdobie roku 2024 v tabuľke I.

Charakteristika transakcie, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov. Bez náplne

Samostatne sa uvádzajú transakcie so **spriaznenými osobami** za každú z týchto osôb:

1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská UJ),
2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %),
3. dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou UJ nad 50 %),
4. spoločné účtovné jednotky (50 %),
5. pridružené podniky (najmenej 20 %),
6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
7. ostatné spriaznené osoby (napr. personálne prepojenie - blízke osoby vlastníkov alebo kľúčového manažmentu; rozhodujúci obchodní partneri alebo rozhodujúci veritelia a ich blízke osoby).

Príjmy a výhody členov orgánov – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie o – odmenách za výkon funkcie vrátane dôchodkových programov, záruky a iné zabezpečenia, pôžičky (podmienky a úroky), použitie majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby): bez náplne

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme: Účtovná jednotka má právo poskytovať služby vo verejnom záujme - mestská hromadná doprava

- 1) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU): bez náplne
- 2) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU): bez náplne.

Článok IX – PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Predchádzajúce účtovné obdobie 2023 ;	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	2 372 005
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	15 835
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	2 387 840
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (úcte 411):	6 639
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	2 329
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	2 578 603
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	843 113
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	14 377
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	-1 073 056
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	15 835
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	

bežné účtovné obdobie 2024 ;	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	2 387 840
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	-56 032
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	2 331 808
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (úcte 411):	6 639
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	2 329
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	2 578 603

f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	843 113
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	30 212
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	-1 073 056
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	-56 032
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	

Článok X – PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV:

Označenie položky	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 (+/-)	-61 327	22 581
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	7 138 400	4 734 841
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	3 289 957	3 338 206
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 (+/-)	-69 245	32 122
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	70 765	15 725
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	3 844 686	1 346 005
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	10 927	7 387
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-7 230	-3 026
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	0	
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	23	23
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-1 483	-1 600
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 (+/-)		

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.)	6 420 081	495 305
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-865 217	287 322
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	7 361 642	249 211
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-76 345	-41 228
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.)	13 497 154	5 252 727
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	7 230	3 026
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-10 927	-7 387
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.)	13 493 458	5 248 366
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-91 226	-146 907
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		0
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	13 402 232	5 101 459
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-31 665	-12 589
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-14 741 904	-4 845 856
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 (+)	1 483	125 192
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.)	-14 772 086	-4 733 254
	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 (+)		0
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		0
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		0
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 (-)		0
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		0
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	881 473	-179 144
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 zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	892 673	
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 (-)	-11 200	-179 144
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 (-)		
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 (+)		
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 (-)		
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.	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.)	881 473	-179 144
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-488 381	189 062
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	614 901	425 862
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	126 543	614 924
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-23	-23
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	126 520	614 901

Schválil: Ing. Mikuláš Kolesár, konateľ spoločnosti