

POZNÁMKY
k individuálnej účtovnej závierke k 31.12.2024

Článok I

Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

a) Obchodné meno:

Dopravný podnik mesta Košice, akciová spoločnosť, Bardejovská 6

Dátum založenia: 25. 5. 1994

Dátum zápisu: 11. 1. 1995

Identifikačné číslo: 31 701 914

Právna forma: akciová spoločnosť

b) Predmet činnosti:

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

- vzdelávanie a overovanie odbornej spôsobilosti zamestnancov trolejbusových a električkových dráh a dopravy na trolejbusových a električkových dráhach vykonávanie kurzov povinnej základnej kvalifikácie vodičov podľa §4 ods.1 zákona č. 280/2006 Z.z. a kurzov pravidelného výcviku vodičov podľa §9 ods.1 zákona č. 280/2006 Z.z. v rozsahu skupín: D, D+E, vrátane ich podskupín.
- c) Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa §56 ods. 5 Obchodného zákonníka.
- d) Právnym dôvodom na zostavenie účtovnej závierky je riadna individuálna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.1.2024 do 31.12.2024.
- e) Valné zhromaždenie ako najvyšší orgán akciovej spoločnosti schválilo účtovnú závierku za predchádzajúce účtovné obdobie (2023) dňa 17.06.2024 Účtovná závierka za rok 2023 bola uložená v Zbierke listín dňa 28.06.2024.
- f) **Informácie o konsolidovanom celku**
Spoločnosť je súčasťou konsolidovaného celku mesta Košice a zahŕňa sa do konsolidovanej účtovnej závierky mesta Košice, Tr. SNP 48/A, 040 11 Košice, Registrový súd Košice 1; na tejto adrese sú dostupné konsolidované účtovné závierky. Konsolidované účtovné závierky konsolidujúcej materskej spoločnosti sú uložené v obchodnom registri na registrovom súde Košice Štúrova 23, 040 11 Košice.
- g) **Informácie o počte zamestnancov**
Za obdobie roka 2024 mala spoločnosť priemerný prepočítaný stav 955 zamestnancov, v evidenčnom stave ku dňu 31.12.2024 bolo 980 zamestnancov.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	955	985
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	980	950
počet vedúcich zamestnancov	31	27

Článok II

Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovnú závierku spoločnosť spracovala za predpokladu, že bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Mestské zastupiteľstvo v Košiciach na svojom rokovaní dňa 30.05.2024, uznesením č. 448, schválilo Programový rozpočet mesta Košice na rok 2024.

Spoločnosti bol v rámci schváleného programového rozpočtu mesta Košice pre rok 2024 a v zmysle Zmluvy o službách vo verejnom záujme v MHD schválený a poukázaný:

Finančný príspevok vo výške **31 896 000,- EUR**, ktorý pozostáva zo sumy 30 500 000,- EUR na bežné prevádzkové náklady v MHD v roku 2024 a sumy 1 395 935,- EUR úhrady strát za služby vo verejnom záujme (doplatok príspevku preukázanej straty v MHD za predchádzajúce roky).

Po vyčíslení ekonomicky oprávnených nákladov a výnosov v MHD za rok 2024, v zmysle vzájomnej Zmluvy o dopravných službách vo verejnom záujme v pravidelnej mestskej doprave v Košiciach na roky 2024 – 2033, overené nezávislým audítorom vznikol záväzok voči mestu na úhradu straty z výkonov v MHD za rok 2024 vo výške **209 255,- EUR**, ktorý

spoločnosť k 31.12.2024 zaúčtovala ako zníženie výnosu z nároku na úradu straty v MHD z dotácie voči akcionárovi vzťahujúcu sa k nároku na úhradu straty vyplývajúcu z vyúčtovania výkonov vo verejnom záujme realizovaných v roku bežnom t.j. v roku 2024.

Do výpočtu oprávnených nákladov sú zahrnuté aj náklady na tvorbu opravnej položky k pohľadávkam za cestovanie bez platného cestovného lístka v celkovej výške 446 683,- EUR.

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

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

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

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

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

Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

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

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

technickým a morálnym zastaraním.

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

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

Doba odpisovania je:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch a v %	
	rok 2024	%
0.	2	50,00
1.	4	25,00
2.	6	16,66
3.	8	12,50
4.	12	8,33
5.	20	5,00
6.	40	2,50

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

Po prehodnotení vysokého rizika vymoženía pohľadávok za prirážky k cestovnému voči cestujúcim bez platného cestovného lístka, spoločnosť postupovala pri tvorbe opravných položiek k týmto pohľadávkam tak, ako v predchádzajúcom roku t.j. za rok 2023 dopočet do výšky 100 % (tvorba OP vo výške 20 %) a do výšky 80% za rok 2024. Tvorba opravnej položky k pohľadávkam za prirážky k cestovnému voči cestujúcim bez platného cestovného lístka predstavuje výšku 446 682,69 EUR.

V roku 2024 Mesto Košice poukázalo spoločnosti kapitálový príspevok vo výške 2 000 000 EUR, na základe schváleného programového rozpočtu mesta Košice na rok 2024. Skutočné použitie kapitálovej dotácie bolo vo výške 1 651 662,40 Eur a nevyčerpané prostriedky vo výške 348 337,60 Eur boli vrátené do rozpočtu Mesta Košice dňa 31.12.2024.

Kapitálová dotácia bola použitá na čiastočné spolufinancovanie projektov z EÚ (Modernizácia údržbovej základne v Košiciach, realizácia I. etapa a realizácia II. etapa, Modernizácia električkového depa 1. a 2. etapa) modernizáciu električiek, vozidlo so zdvíhacou plošinou a nákup strojov a zariadení.

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

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

Tabuľka 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							Spolu i
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniiteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	711 301	133 955	0	1 903	46 305	0	893 464
Prírastky	-	46 306	0		0	0		46 305
Úbytky	-	0	0		0	46 305		46 305
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	757 606	133 955	0	1 903	0	0	893 464
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	420 831	67 555	0	1 903	0	0	490 289
Prírastky	-	106 041	6 696	0	0	0	0	112 737
Úbytky	-	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	526 872	74 251	0	1 903	0	0	603 026
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	290 470	66 400	0	0	46 305	0	403 175
Stav na konci účtovného obdobia	-	230 734	59 704	0	0	0	0	290 438

Tabuľka č. 2

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

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

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 687 734	21 170 214	6 849 945	0	0	132 055 445	23 617 977	2 215 521	192 596 836
Prírastky	0	4 628	155 408	0	0	81 987	25 960 180	-263 109	25 939 095
Úbytky	0	6 856	13 516	0	0	3 692 821	242 023	1 418 673	5 737 890
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	6 687 734	21 167 986	6 991 837	0	0	128 444 611	49 336 134	533 739	213 162 041
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	15 429 006	6 116 803	0	0	69 886 530	0	0	91 432 339
Prírastky	0	738 046	323 543	0	0	5 067 905	0	0	6 129 494
Úbytky	0	6 856	13 516	0	0	3 692 821	0	0	3 713 193
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	16 160 197	6 426 830	0	0	71 261 613	0	0	93 848 640
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	190	190
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	190	190
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 687 734	5 741 208	733 142	0	0	62 168 915	23 617 977	2 215 331	101 164 307
Stav na konci účtovného obdobia	6 687 734	5 007 789	565 007	0	0	57 182 998	49 336 134	533 549	119 313 211

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 023 792	21 172 814	6 520 149	0	0	132 829 754	3 588 766	30 087	171 165 372
Prírastky	0	0	341 831	0	0	1 019 744	21 390 777	4 413 911	27 166 264
Úbytky	336 058	2 600	12 035	0	0	1 794 053	1 361 576	2 228 477	5 734 799
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	6 687 734	21 170 214	6 849 945	0	0	132 055 445	23 617 977	2 215 521	192 596 836
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	14 641 032	5 833 579	0	0	64 173 019	0	0	84 647 630
Prírastky	0	790 574	295 260	0	0	7 507 563	0	0	8 593 397
Úbytky	0	2 600	12 036	0	0	1 794 052	0	0	1 808 688
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	15 429 006	6 116 803	0	0	69 886 530	0	0	91 432 339
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	190	190
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	190	190
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 023 792	6 531 782	686 570	0	0	68 656 735	3 588 776	29 897	86 517 552
Stav na konci účtovného obdobia	6 687 734	5 741 208	733 142	0	0	62 168 915	23 617 977	2 215 331	101 164 307

Poistenie majetku je uzatvorené v zmluve medzi Mestom Košice a poisťovňou Kooperatíva, a.s. číslo PZ-661 131 8090. Celková hodnota poisteného majetku ku koncu účtovného obdobia predstavovala 156 604 434 EUR a celková výška ročného poistného bola 105 035,20 EUR.

Spoločnosť má uzatvorené zmluvy s poisťovňou na povinné zmluvné poistenie motorových vozidiel v ročnej výške 86 786,17 EUR a havarijné poistenie za päť vozidiel, celkové ročné poistenie 5 990,08 EUR.

Informácia o majetku, na ktorý je zriadené záložné právo:

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

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

Dlhodobý hmotný majetok	Zostatková hodnota za bežné účtovné obdobie (v Eur)
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	17 150 500

Informácie k opravným položkám k zásobám:

K zásobám v tomto účtovnom období boli tvorené opravné položky len v hodnote 357 Eur.

K zúčtovaniu opravných položiek došlo z dôvodu spotreby, vyradenia ale aj zániku ich opodstatnenosti.

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	146 150	357	13 387	82 075	51 045
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-
Výrobky	-	-	-	-	-
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-	-
Nehnutelnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky na zásoby	-	-	-	-	-
Zásoby spolu	146 150	357	13 387	82 075	51 045

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

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

Informácie k pohľadávkam:

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

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	27 327	7 854	524	288	34 369
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	7 460 507	446 791	73 770	531 410	7 302 118
118Pohľadávky spolu	7 487 834	454 645	74 294	531 698	7 336 487

Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	4 829 301		4 829 301
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	4 829 301		4 829 301
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 172 118	74 836	1 246 954
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	256 946		256 946
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	2 358		2 358
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	29 626 260		29 626 260
Iné pohľadávky	0	7 551 711	7 551 711
Krátkodobé pohľadávky spolu	31 057 682	7 626 547	38 684 229

Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	31 895 935

Významnými položkami **nákladov budúcich období** je zostatok nevyčerpaného mýta v sume 5 841,- EUR, poskytnuté stravné lístky na obdobie január 2025 v sume 52 805,- EUR.

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny (211,213)	32 416	30 474
Bežné bankové účty	96 695	3 027 912
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste (261)	1 321	4 220
Spolu	130 432	3 062 606

B. Údaje vykázané na strane pasív súvahy

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

Konečný zostatok **na účte 429 - Neuhradená strata minulých rokov** je vo výške 0,00 EUR. Konečný zostatok **na účte 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov** je vo výške 0,00 EUR. Podľa stavu k 31.10.2024 evidovala spoločnosť na účte 429 – neuhradenú stratu minulých období vo výške -4 019 433 Eur a na účte 428 – nerozdelený zisk minulých rokov výšku 142 381 Eur. Výsledok hospodárenia minulých rokov bol vo výške -3 877 052,- Eur. Uznesením mimoriadneho VZ DPMK, a.s. č. 12/2024 zo dňa 20.12.2024 bolo schválené vysporiadať časť neuhradenej straty minulých rokov preúčtovaním účtu 428 – nerozdeleného zisku m.r. na účet 429 – neuhradenej straty m.r., čím došlo k zníženiu straty minulých rokov na výšku -3 877 052 Eur. Zároveň na mimoriadnom zasadnutí VZ bolo schválené vysporiadanie strát minulých rokov vo výške 3 877 052 Eur formou finančnej úhrady akcionárom, v rozložených splátkach na obdobie 10 rokov.

Údaje o rezervách

Použitie krátkodobých rezerv sa predpokladá v roku 2025. Dlhodobé rezervy, najmä rezervy na zamestnanecké požitky budú použité počnúc rokom 2025 a neskôr, pri splnení podmienok, za ktorých boli vytvorené.

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 709 601	1 082 849	245 034	231 502	2 315 914
zamestnanecké požitky	1 667 927	924 913	245 034	211 391	2 136 415
súdne spory	41 674	157 936	-	20 111	179 499
Krátkodobé rezervy, z toho:	373 360	315 976	354 572	-192 602	527 366
zákonné	204 901	212 104	191 872	13 009	212 104
ostatné	168 459	103 872	162 680	-205 611	315 262

Tabuľka č. 2

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	1 243 864	1 150 549
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	1 161 157	1 019 590
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	82 707	130 959
Krátkodobé záväzky spolu	17 788 386	6 298 538
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane, v lehote splatnosti	14 055 377	6 273 830
Záväzky po lehote splatnosti	3 733 009	24 708

Informácie o odloženej dani z príjmov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-735 902	1 870 578
odpočítateľné	1 990 546	2 723 963
zdaniteľné	2 726 448	853 385
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		-668 960
odpočítateľné	87 013	-668 960
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	21
Odložená daňová pohľadávka	8 515 469	6 874 903
Uplatnená daňová pohľadávka	1 785 692	691 955
Zaúčtovaná ako náklad	145 126	266 035
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	9 676 626	7 894 493
Zmena odloženého daňového záväzku	1 782 133	179 337
Zaúčtovaná ako náklad	1 782 133	179 337
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Iné	-	-

Výsledný odložený daňový záväzok vykázany v súvahe na strane pasív v sume 1 161 157,- EUR je rozdiel medzi odloženým daňovým záväzkom a odloženou daňovou pohľadávkou. Medziročne došlo k celkovému zvýšeniu odloženého daňového záväzku v sume 141 567,- EUR. V roku 2024 vznikol odložený daňový záväzok z dočasného rozdielu medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou odpisovaného majetku v sume 1 782 133,-EUR.

Odložená daňová pohľadávka vznikla vo výške -1 640 565,- EUR z dočasného rozdielu medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou (z neuhradených záväzkov, tvorby ostatných rezerv), z dočasného rozdielu medzi účtovnou hodnotou a daňovou základňou nerozpustenej dotácie na obstaranie majetku do výnosov, tvorby opravných položiek (k zásobám, pohľadávkam z prepravnej kontroly, nedokončeným investíciám).

Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku, záväzkov a daňovou základňou sú k 31.12.2024 zdanené 24 % sadzbou dane.

Údaje o sociálnom fonde

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	40 470	51 880
Tvorba sociálneho fondu spolu	181 261	163 930
Čerpanie sociálneho fondu	178 678	175 340
Konečný zostatok sociálneho fondu	43 053	40 470

Informácie o bankových úveroch

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
UniCredit Bank č.295/CORP/2015	EUR	3,1% p.a. +3 mes.EURIBOR Od 1.8.2018 1,70 % p.a.	31.05.2026	90 850		330 850
UniCredit Bank Č.440/CORP/2018	EUR	1,50 % p.a. +3 mes.EURIBOR Od 1.9.2018 1,95 % p.a.	30.06.2026	1 073 000		0
UniCredit Bank Č.601/CORP/2021	EUR		Od 8.12.2022 31.08.2032	4 198 600		4 828 390
UniCredit Bank Č.602/CORP/2021	EUR	0,18 % p.a. +3 mes.EURIBOR, Od 8.12.2022	28.02.2032	1 941 575		2 256 425
UniCredit Bank Č.367/CORP/2024	EUR	1,5 % p.a. +3 mes.EURIBOR, Spl. od 31.1.2026	29.10.2034	160 435		0

Krátkodobé bankové úvery						
UniCredit Bank č.295/CORP/2015	EUR	3,1% p.a. +3 mes.EURIBOR Od 1.8.2018 1,70 % p.a.	31.12.2025	240 000		240 000
UniCredit Bank č.996/CORP/2016	EUR	3,1% p.a. +3 mes.EURIBOR Od 1.8.2018 1,70 % p.a.	31.12.2025	0		69 510
UniCredit Bank Č.440/CORP/2018	EUR	1,50 % p.a. +3 mes.EURIBOR Od 1.9.2018 1,95 % p.a.	31.12.2025	2 184 000		5 441 000
UniCredit Bank Č.601/CORP/2021	EUR	Od 8.12.2022	31.12.2025	629 790		629 790
UniCredit Bank Č.602/CORP/2021	EUR	0,18 % p.a. +3 mes.EURIBOR, Splácanie od 31.3.2022	31.12.2025	314 850		314 850
UniCredit Bank č.000099/CORP/11/141	EUR	2,5% p.a. +1. mes..EURIBOR Od 1.8.2018 1,70 % p.a.	Podľa zmluvn. podmienok	7 784 438		6 993 300

Preklenovacie úvery						
UniCredit Bank Č.368/CORP/2024	EUR	1,3 % p.a. +3 mes.EURIBOR,	29.10.2026	1 979 187		0
UniCredit Bank Č.369/CORP/2024	EUR	1,5 % p.a. +3 mes.EURIBOR, Spl. od 31.1.2026	29.10.2034	0		0
UniCredit Bank Č.370/CORP/2024	EUR	1,3 % p.a. +3 mes.EURIBOR	29.10.2026	3 982 198		0

Úvery zabezpečené záložným právom:

1. Krátkodobý úver (ZM č. 99/CORP/11/141) v sume 8 000 000 EUR. Úver je zabezpečený záložným právom k hnutelným veciam 10 ks autobusov Citelis, záložným právom k nehnuteľnosti na Terasa, k všetkým peňažným pohľadávkam z obchodného styku osobitne zo Zmluvy o službách v MHD, záložným právom k pohľadávke zo všetkých účtoch v banke. Zostatok úveru k 31.12.2024 bol 7 784 438,- EUR.
2. Dlhodobý úver (ZM č. 295/CORP/2015) v sume 2 390 850 EUR poskytnutý bankou zabezpečený 3 ks umývacie linky, príspevok podľa zmluvy o službách v MHD, súčasné a budúce pohľadávky z kúpnych zmlúv, výplata treasury transakcie, výplata vkladu z účtu zo zmlúv o účte súčasných aj budúcich, hnutelný aj nehnuteľný majetok. Zostatok úveru k 31.12.2024 bol 330 850,- EUR.
3. Dlhodobý úver (ZM č. 996/CORP/2016) v sume 941 850 EUR poskytnutý bankou na električky, je zabezpečený záložným právom k hnutelným veciam 10 ks autobusov Citelis, záložným právom k nehnuteľnosti na Terasa, záložné právo k všetkým peňažným pohľadávkam z obchodného styku osobitne zo Zmluvy o službách v MHD, záložné právo k pohľadávke zo všetkých účtoch v banke. Zostatok úveru k 31.12.2024 bol 0,- EUR.
4. Dlhodobý úver (ZM č. 440/CORP/2018) v sume 16 361 000 EUR poskytnutý bankou na refinancovanie úveru ZM č. 1743/13/01161, zabezpečený záložným právom k hnutelným veciam v hodnote 18 018 191 EUR, záložným právom k nehnuteľnostiam na Terasa a stavby na LV č. 16734, záložným právom k všetkým peňažným pohľadávkam z obchodného styku osobitne zo Zmluvy o službách v MHD, záložné právo k pohľadávke zo všetkých účtoch v banke. Zostatok úveru k 31.12.2024 bol 3 257 000,- EUR.

5. Dlhodobý úver (ZM č. 602/CORP/2021) v sume 3 148 500 EUR poskytnutý bankou na obstaranie dlhodobého majetku 15 autobusov „projektovaná investícia“, zabezpečený záložným právom k nehnuteľnostiam na Terasa a stavby na liste vlast. č. 16734 záložným právom k všetkým peňažným pohľadávkam z obchodného styku osobitne zo Zmluvy o službách v MHD, záložné právo k pohľadávke zo všetkých účtoch v banke. Zostatok úveru k 31.12.2024 bol 2 256 425,- EUR.
6. Zmluva o dlhodobom úvere (ZM č. 601/CORP/2021) v sume 6 297 900 EUR bola podpísaná dňa 8.12.2021 s UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia na obstaranie 21 ks autobusov SOR, zabezpečený záložným právom k nehnuteľnostiam na Terasa a stavby na liste vlast. č. 16734 záložným právom k všetkým peňažným pohľadávkam z obchodného styku osobitne zo Zmluvy o službách v MHD, záložné právo k pohľadávke zo všetkých účtoch v banke. Zostatok úveru k 31.12.2024 bol 4 828 390,- EUR.
7. Zmluva o úvere (ZM č. 367/CORP/2024) v sume 800 000 Eur, podpísaná s UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia na obstaranie dlhodobého majetku MUZ - 2.etapa „projektová investícia“. K 31.12.2024 bolo čerpanie vo výške: 160 435,08 Eur.
8. Preklenovací úver – Zmluva o úvere (ZM č. 368/CORP/2024) v sume 2 000 000 Eur, podpísaná s UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia na obstaranie dlhodobého majetku MUZ - 2.etapa „projektová investícia“. K 31.12.2024 bolo čerpanie vo výške: 1 979 187,49 Eur.
9. Preklenovací úver – Zmluva o úvere (ZM č. 370/CORP/2024) v sume 7 000 000 Eur, podpísaná s UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia na obstaranie dlhodobého majetku MUZ - 1.etapa „projektová investícia“. K 31.12.2024 bolo čerpanie vo výške: 3 982 198,24 Eur.
10. Preklenovací úver – Zmluva o úvere (ZM č. 369/CORP/2024) v sume 2 200 000 Eur, podpísaná s UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia na obstaranie dlhodobého majetku MUZ - 1.etapa „projektová investícia“. K 31.12.2024 nebolo čerpanie úveru.

Informácie o majetku prenajatého formou finančného prenájmu

Lízingový prenajímateľ / Dodávateľ / Predmet	Dátum uzavretia zmluvy	Posledná splátka	Celková cena (v EUR)	Zostatok k 31.12.2024 (v EUR)
UniCredit Leasing Slovakia, s.r.o. / Tempus-Car s.r.o. / Renault Master	24.01.2020	15.01.2024	375,64	0
Toyota Financial Services Slovakia s.r.o. / Autolux Košice, spol. s.r.o. / ToyotaProace Verso	04.03.2020	20.02.2024	1 604,83	0

Významnými položkami výnosov budúcich

- Sú zostatky dotácií vo výške 104 056 612,- EUR, ktoré boli poskytnuté na obstaranie dlhodobého hmotného majetku zo zdrojov štátneho rozpočtu, rozpočtu mesta a fondov EÚ, ktoré v súlade s použitými účtovnými zásadami sú účtované do výnosov budúcich období, pričom suma realizovaných odpisov z majetku sa zúčtováva do nákladov a výnosov počas jeho odpisovania.

Z toho: u zaradeného majetku ide o sumu 49. 038 859,- Eur a u nezaradeného majetku je to suma 55 017 753,- Eur. Jedná sa o nezaradené investície v rámci projektov Modernizácia údržbovej základne v Košiciach, realizácia I. etapa a realizácia II. etapa.

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

	2024	2023
Suma tržieb za vlastné výkony a tovar /v Eur/	16 068 199	15 151 614

	2024	2023
Tržby z dopravnej činnosti celkom (v EUR)	14 442 852	13 774 621
z toho:		
tržby z jednorazových cestovných lístkov	6 305 487	6 257 336
tržby z časových cestovných lístkov	6 562 728	6 080 333
ostatné tržby z dopravnej činnosti	1 574 637	1 436 952

Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov:

- aktivácia vnútropodnikových služieb 202 854,- EUR,
- aktivácia materiálu 63 328,- EUR.

Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti:

- dotácia z rozpočtu mesta 30 500 000,-EUR,
- výnosy zo zúčtovania dotácie na kapitálové výdavky 3 811 643,-EUR,
- pokuty z prepravnej kontroly 585 790,-EUR,
- výnos z nároku na úhradu straty z MHD za rok 2024 -209 255,-EUR,

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

- opravy a udržiavanie 470 866,-EUR,
- nájomné za prenajatý majetok od mesta Košice 212 419,-EUR,
- sprostredkovanie predaja cestovných lístkov 502 139,-EUR,
- stočné 118 816,-EUR,
- upratovacie služby 267 187,-EUR,
- náklady na právne a poradenské služby 156 667,-EUR,
- ostatné služby /IT služby, parkovné, STK, GPS a pod./ 502 052,-EUR,

Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:

- spotreba materiálu a energie 11 949 748,-EUR,
- osobné náklady 29 283 538,-EUR,
- dane a poplatky 283 207,-EUR,
- odpisy 6 242 231,-EUR.

Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát:

- úroky z úverov 913 277,-EUR,
- celková suma kurzových strát 737,-EUR

- z toho:
- kurzové straty 605,-EUR,
 - kurzové straty k 31.12.2024 132,-EUR,
 - ostatné finančné náklady – poplatky peňažným ústavom 133 915,- EUR.

Informácia o vynaložených nákladoch v súvislosti s auditom účtovnej závierky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	10 890	10 130
overenie účtovnej závierky	4 090	4 090
na uisťovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky		
súvisiace audítorské služby	4 800	4 800
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby	2 000	1 240

Informácia o čistom obrate:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	15 929 024	15 081 911
Tržby za tovar	139 176	69 703
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	16 068 200	15 151 614

Článok V

Informácie o daniach z príjmov.

Daň z príjmov z bežnej činnosti v bežnom účtovnom období 145 407,- EUR

v tom: splatná daň z príjmov: 3 840,- EUR

odložená daň z príjmov: 141 567,-EUR.

Sadzba splatnej dane z príjmov: 21 %,

Sadzba odloženej dane: 24 %

Informácia o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	- 683 014			151 504		
teoretická daň						
Daňovo neuznané náklady	4 471 542			3 437 847		
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu						
Splatná daň z príjmov		3 840	21	x	313 365	21
Odložená daň z príjmov		141 567	24	x	-246 583	21
Celková daň z príjmov		145 407	21	x	66 782	21

Údaje na podsúvahových účtoch

Spoločnosť eviduje na podsúvahovom účte prenajatý nehnuteľný majetok v obstarávacej cene 22 136 590,69 EUR podľa Nájomných zmlúv ZM č. 2012001643, ZM č. 1064/2006 a ZM č. 113/2006, hnutel'ný majetok v obstarávacej cene 7 006 860,47 EUR podľa Nájomnej zmluvy č. 2015001068 a ZM č. 2011000126 – ukončená 9.1.2025.

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

Na podsúvahovom účte spoločnosť eviduje majetok Mesta Košice pre účely prevádzkovania MHD v hodnote 140 260 338,56 EUR podľa zmlúv o zabezpečení činností súvisiacich s vlastníctvom stavieb IKD ZM č. 2016001690, stavieb MEU ZM č. 2016001691, stavieb MET ZM č. 2018002513 a Dodatok č.1 k ZM č. 2018002513.

Na podsúvahovom účte sú evidované odpísané pohľadávky v sume 456 696,- EUR.

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Spoločnosť má zriadené záložné právo na dlhodobý hmotný majetok, ktorý bol obstaraný z úveru, na pohľadávky záložcu voči akcionárovi podľa Zmluvy o dopravných službách vo verejnom záujme v pravidelnej mestskej doprave v Košiciach na roky 2024 – 2033, vrátane budúcich pohľadávok, ktoré vzniknú na základe zmluvy.

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

Peňažné príjmy štatutárnych orgánov a dozorných orgánov spoločnosti:
hodnota príjmu štatutárnych orgánov spolu: 12 300,- EUR
hodnota príjmu dozorných orgánov spolu: 10 800,- EUR.

Článok VI

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

Začiatok roka 2025 prináša so sebou dopady vládnych opatrení týkajúcich sa konsolidácie verejných financií aj na hospodárenie našej spoločnosti.

Zvýšenie základnej sadzby DPH z 20% na 23% priamo ovplyvňuje výpadok tržieb z našej hlavnej dopravnej činnosti, ktorý pri nezmenenej výške tarify cestovného ostáva záväzkom krytia ekonomicky oprávnených nákladov v zmysle platnej Zmluvy o dopravných službách vo verejnom záujme v pravidelnej hromadnej doprave v Košiciach na roky 2024 – 2033 s Mestom Košice ako objednávateľom. Aktuálne prebiehajú jednania s objednávateľom o návrhoch tarifných zmien aj v súvislosti prípadného zapojenia do integrovaného dopravného systému na území funkčného regiónu Východné Slovensko.

Ďalším negatívnym vplyvom na zvýšenie finančných nákladov je zavedenie novej transakčnej dane, ktorá má charakter bankových poplatkov.

Naša spoločnosť v roku 2024 a 2025 pokračuje v realizácii rozpracovaného investičného projektu „Modernizácia údržbovej základne v Košiciach – I. a II. etapa“ (MUZ I a MUZ II), ktorý bol spolufinancovaný z prostriedkov EÚ v rámci programovacieho obdobia končiaceho k 31.12. 2023. V mesiaci december 2023 bolo schválené zo strany MD SR fázovanie predmetného projektu, na základe ktorého bol predpoklad uzatvorenia nových zmlúv o NFP na druhú fázu projektov (na MUZ I a MUZ II) v termíne marec/apríl 2024. Zmenou metodiky došlo k posunu možných termínov uzatvorenia týchto zmlúv. Keďže zmluvy o NFP boli uzatvorené až v závere roka 2024, čím dochádza aj k omeškaniu platieb z NFP, má táto skutočnosť dopad na financovanie prebiehajúcich dodávok prác, tovarov a služieb od zhotoviteľov a dodávateľov. Vzhľadom k tomu bolo potrebné prijatie tzv. preklenovacieho úveru, so začiatkom čerpania v roku 2024 a s predpokladaným postupným čerpaním aj v roku 2025, pričom splatenie týchto úverov bude realizované po refundovaní finančných prostriedkov z eurofondov.

Prijaté opatrenia na získanie a udržanie vodičov MHD v roku 2024 vo forme stabilizačných a náborových príspevkov a zabezpečenie ubytovania pre vodičov mimo mesta Košice priniesli zlepšenie doplnenie chýbajúceho počtu vodičov a tým aj zvýšenie kvality dopravných služieb.

V rámci opatrení na zmiernenie dopadov a v záujme zabezpečenia krytia zvýšených vstupných nákladov sme upravili cenníky za nami poskytované ostatné služby.

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

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

Článok VII

Informácie o ekonomických vzťahoch spoločnosti a spriaznených osôb

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

- Zmluva o dopravných službách vo verejnom záujme v pravidelnej mestskej doprave v Košiciach na roky 2024 – 2033.
Poukázaný príspevok z rozpočtu Mesta Košice na bežné prevádzkové náklady v MHD v roku 2024 podľa uvedenej zmluvy bol vo výške 30 500 000,- EUR, a doplatok príspevku na úhradu preukázanej straty za minulé obdobia vo výške 1 395 935,- EUR, t.j. v celkovej výške **31 895 935,- EUR**.
Výpočet výšky skutočnej Preukázateľnej straty pri prevádzkovaní MHD za príslušný rok v súlade s uvedenou zmluvou a zaúčtovanie rozdielu medzi skutočne Preukázateľnou stratou v MHD za príslušný rok a úhrnom uhradených Preddavkových platieb predpokladanej výšky Preukázateľnej straty je záväzok voči mestu vo výške 209 255,- EUR.
- Nájomná zmluva č.2012001643 v znení dodatkov – o nájme nehnuteľného majetku na vykonávanie činnosti MHD – suma ročného nájomného 181 148,35 EUR
- Nájomná zmluva č. 2015001068 v znení dodatkov – o nájme hnutel'ného majetku - suma ročného nájomného 1,- EUR,
- Nájomná zmluva č.2011000126/2011 o nájme hnutel'ného majetku (19 ks autobusov CiITELIS) – suma ročného nájomného je 31 019,- EUR, ukončená dohodou 9.1.2025.
- Nájomná zmluva č. 113/2006, predmet nájmu: nehnuteľný majetok /pozemok/, ročný nájom 0,03 EUR.
- Nájomná zmluva č.1064/2006 predmet nájmu: nehnuteľný majetok /pozemok/, ročný nájom 0,03 EUR.
- Zmluva o prevádzke električkovej a trolejbusovej dráhy zo dňa 14.07.2011.
- Zmluva o zabezpečení činností súvisiacich s vlastníctvom stavieb IKD č. 2016001690 zo dňa 12.9.2016.
- Zmluva o zabezpečení činností súvisiacich s vlastníctvom stavieb MEU č. 2016001691 zo dňa 12.9.2016.
- Zmluva o zabezpečení činností súvisiacich s vlastníctvom stavieb MET č. 2018002513 zo dňa 23.11.2018.
- Zmluva o dočasnom zabezpečení prevádzky a údržby verejného osvetlenia mesta Košice zo dňa 27.7.2017. Odplata za plnenie v r. 2024 pozostávala za svetelné body v celkovej výške 779 237,- EUR a preplatenie za dodávku elektrickej energie vo výške 1 494 269,- EUR.

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

Mesto Košice	3 548	ZŠ Maurerova	38
Správa mestskej zelene	2 500	ZŠ Gemerská	37
TEHO, s.r.o.	13 651	ZŠ Postupimská	38
ZOO	271	Bytový podnik mesta Košice	1479

Článok VIII

Ostatné informácie

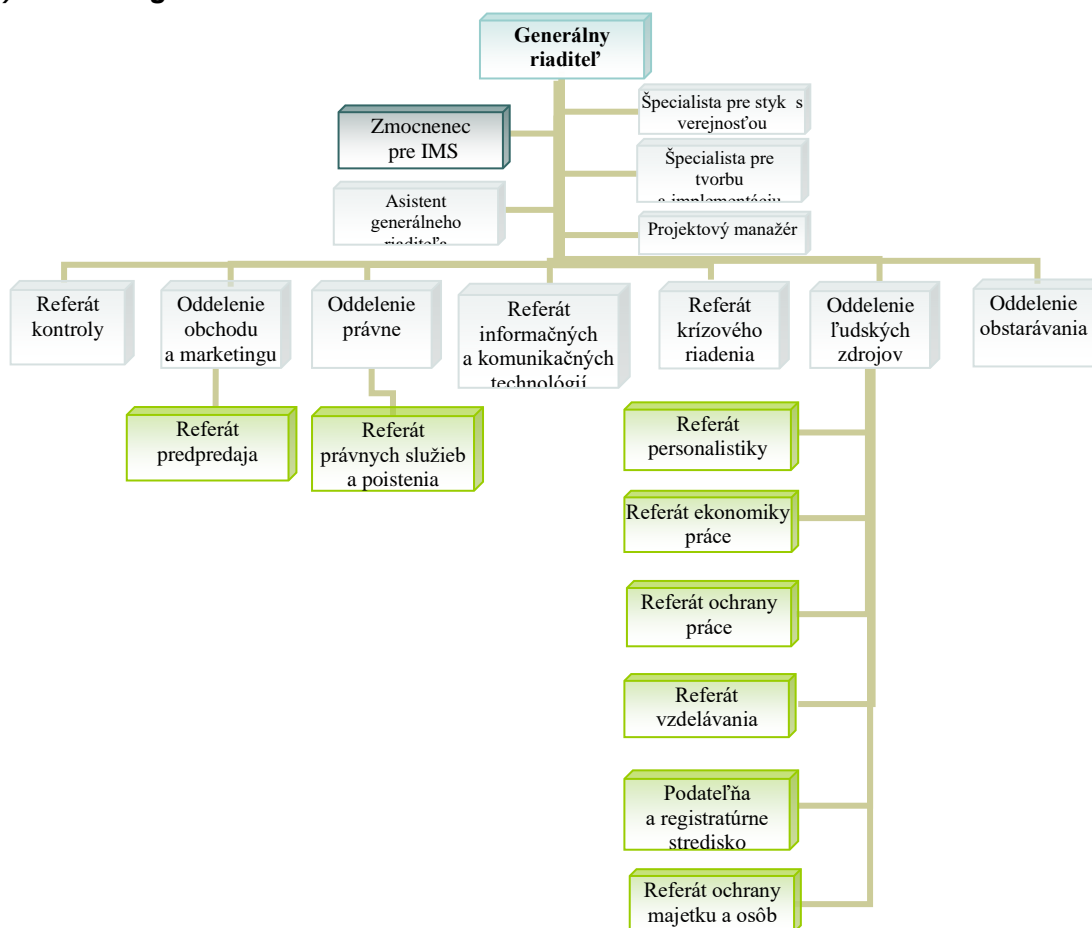
V rámci ekonomickej štruktúry účtovnej jednotky sú organizačne odčlenené činnosti, ktoré nesúvisia s poskytovanými službami vo verejnom záujme. Prehľad o ekonomicky oprávnených nákladoch poskytujú vnútroorganizačné účtovníctvo.

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

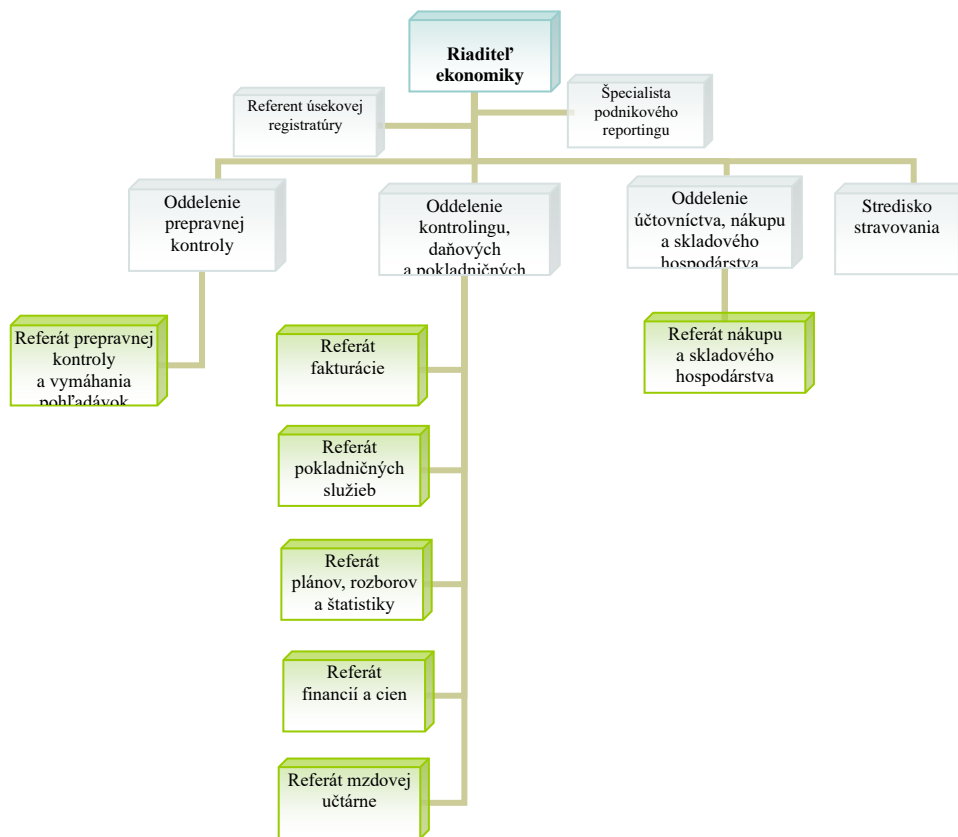
Organizačná štruktúra vymedzuje organizačné útvary a vzťahy vzájomnej nadriadenosti a podriadenosti. Člení sa na 4 úseky.

Schéma organizačnej štruktúry:

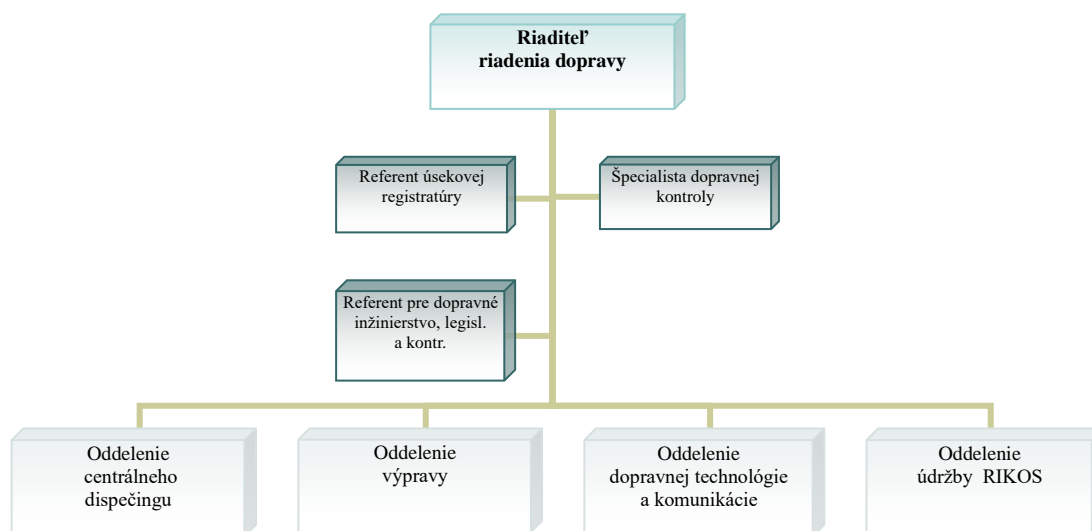
a) Úsek generálneho riaditeľa



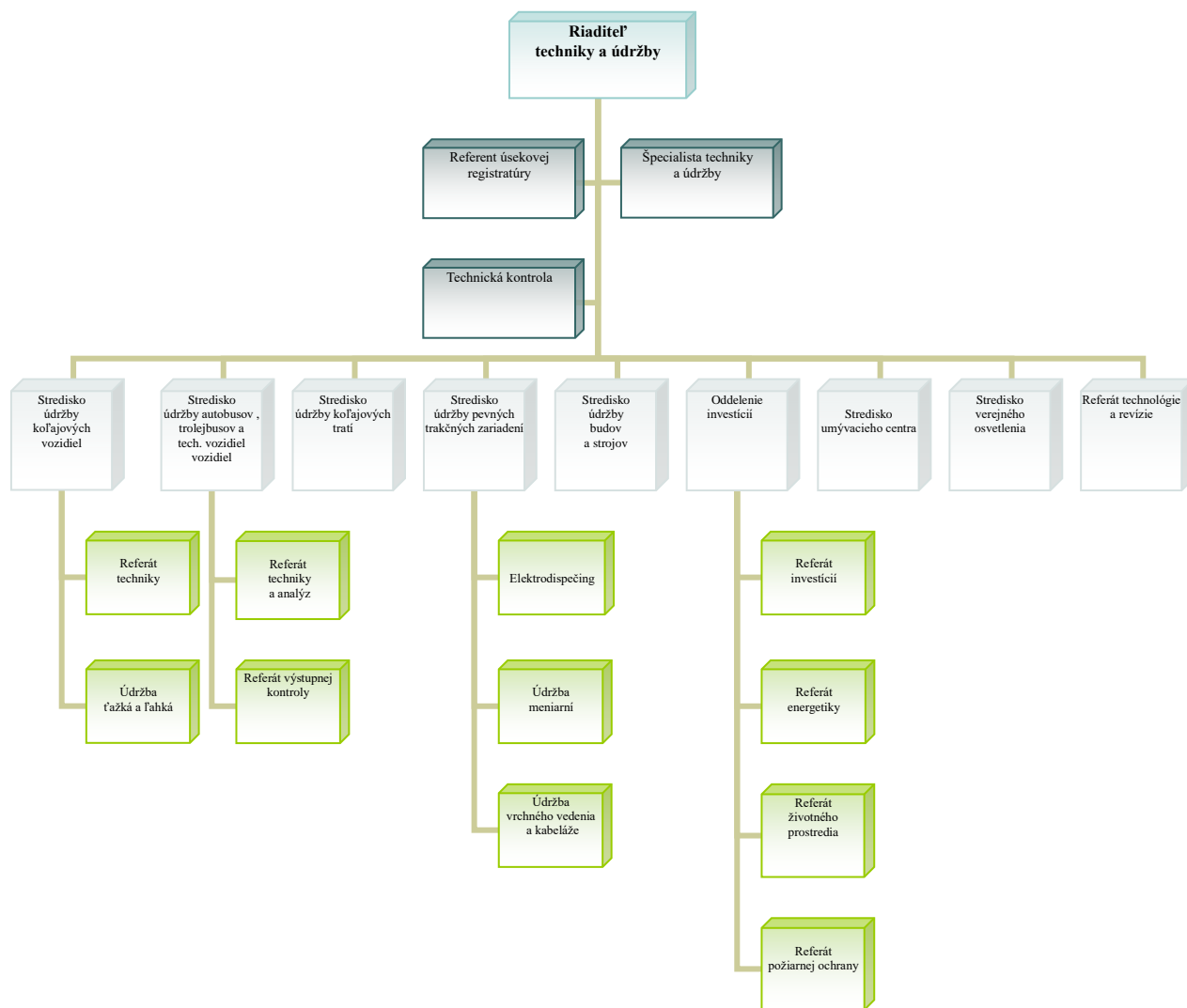
b) úsek ekonomiky



c) Úsek riadenia dopravy



d) Úsek techniky a údržby



Článok IX**Prehľad o pohybe vlastného imania**

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	7 908 740				7 908 740
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	7 352	8 472			15 824
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	66 132	73 250	142 382		0
Neuhradená strata minulých rokov	-4 019 433		-4 019 433		0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	+84 722	-828 421	84 722		-828 421
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	7 908 740				7 908 740
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	7 352				7 352
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	66 132				66 132
Neuhradená strata minulých rokov	-3 743 020	-276 413			-4 019 433
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-276 413	+ 84 722	-276 413		+ 84 722
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa	-	-	-	-	-

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

Označenie položiek	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-683 014	151 504
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	+19 251 714	+6 254 790
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	+6 242 231	+8 675 506
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 (+/-)	+606 312	-403 114
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-246 452	+281 703
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	+8 712 656	-3 499 302
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	+913 277	+767 876
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-	-
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-4	-16
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	+132	+91
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-	-
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	+3 023 562	+432 046
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.)	+3 231 083	+23 649 705
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-8 241 224	+22 800 867
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	+11 583 163	+891 700
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-110 856	-42 862
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.)	+21 799 783	+30 055 999
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	-	-
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-	-

A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	-	-
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-	-
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	+21 799 783	+30 055 999
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-349 285	-462 270
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	-
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	+21 450 498	+29 593 729
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	-218 574
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-25 960 180	-21 390 777
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	-	-
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	-	-
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	-	-
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	-	-
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	-	-
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)	-	-
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	-	-
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-

B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-25 960 180	-21 609 351
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	0	0
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	-	-
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	-	-
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)	-	-
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	-	-
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	-	-
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-	-
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	-	-
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-	-
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	+2 490 913	-4 299 253
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	-
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	-	-
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahranič. na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	+6 121 821	-
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou tých, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-3 438 150	-3 940 450
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 (-)	-1 394	-12 581
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 (+)	+116 000	+202 515
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 (-)	-307 364	-548 737
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-913 277	-767 876
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-	-
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	-	-
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	-	-
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	-	-
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	-	-
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	-	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	+1 577 636	-5 067 129

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-2 932 046	+2 917 249
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	+3 062 606	+145 432
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	+130 560	+3 062 681
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-128	-75
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	+130 432	+3 062 606