

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2025

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 INFORMÁCIE1) 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 2025

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 5 000 000 eur, čistý obrat presiahol 10 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2025	Bežné účtovné obdobie 2024	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2023	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	44 335 864	32 649 525	20 721 744	áno
Čistý obrat celkom	4 111 961	3 881 908	3 424 084	nie
Počet zamestnancov	264	263	264	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 2024 schválená VZ dňa 04.06.2025

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 rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	264	263
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	264	263
- 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 účtujúci v systave 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 nehnuteľnosti 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.	Záväzky, 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.

-Záväzky 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 2025 boli podniku poskytnuté nasledovné dotácie: (účet 347)

1/ Prevádzkové dotácie z prostriedkov Mesta Žilina:

- MHD vo výške 8 100 000 EUR, z toho po vyúčtovaní MHD, má podnik
- nárok na doplatok 769 234 EUR

2/ Kapitálové dotácie z prostriedkov EÚ: 14 824 732 EUR, z toho:

- Projekt DEPO: 14 824 732 EUR
- 3/ Kapitálové dotácie z prostriedkov ŠR: 2 500 353 EUR, z toho:
 - Projekt DEPO: 2 500 353 EUR

4/ Kapitálové dotácie z prostriedkov Mesta Žilina: v roku 2025 neboli poskytnuté:

- 999 905, 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 2025 z prevádzkovej dotácie na MHD vo výške 8 100 000 EUR bol zaúčtovaný predpis nároku na doplatok vo výške : 769 234 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 úctovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Úctovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 4 rokov od jeho obstarania.

ÚJ používa rovnomé odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný úctovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsysteme Majetok(IMA) 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, súbory majetku DEPO). 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 úctovné 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 úctovných období účtovaných v bežnom úctovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Úctovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých úctovných období účtovaných v bežnom úctovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného úctovného obdobia: Spoločnosť v období roku 2025 neúčtovala o významných opravách, ktoré by mali za následok použitie účtov nerozdeleného zisku alebo neuhradenej straty.

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

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

Dlhodobý nehmotný majetok bežné obdobie (ROK 2025)

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 úctovného obdobia	450 870	20 600	0	4 208	1 950	0	477 628
prírastky					3 300		3 300
úbytky	3 275			474	1 950		5 699
presuny (+/-)	3 300				-3 300		0
Stav na konci úctovného obdobia	450 895	20 600	0	3734	0	0	475 229
Oprávk							
Stav na začiatku úctovného obdobia	400 859	15 516		4 208			420 583
prírastky	20 544	4 098					24 642
úbytky	3 275			474			3 749

presuny (+/-)							0
Stav na konci účtovného obdobia	418 128	19 614	0	3 734	0	0	441 476
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	50 011	5 084	0	0	1 950	0	57 045
Stav na konci účtovného obdobia	32 767	986	0	0	0	0	33 753

Dlhodobý nehmotný majetok bezprostredne predchádzajúce obdobia (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
Oprávky							
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
---------------------------------	--------	-------	---	---	-------	---	--------

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 2025)

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	419 329	39 791 612	1 979 862	17 682 677	0	59 877 993
prírastky					15 132 972		15 132 972
úbytky			373 951	27 315	8 755		410 020
presuny (+/-)	35 762	137 016	148 075	40 284	- 361 136		0
Stav na konci účtovného obdobia	40 276	556 344	39 565 736	1 992 831	32 445 759	0	74 600 946
Oprávky		081	082,083,084	088,089			
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	160 424	28 699 664	1 897 539	0	0	30 757 627
prírastky		7 415	3 106 423	42 670			3 156 508
úbytky			373 952	27 315			401 267
presuny (+/-)							0
Stav na konci účtovného obdobia	0	167 839	31 432 135	1 912 894	0	0	33 512 868
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	258 905	11 091 948	82 325	17 682 677	0	29 120 369
Stav na konci účtovného obdobia	40 276	388 505	8 133 601	79 937	32 445 759	0	41 088 078

Dlhodobý hmotný majetok bezprostredne predchádzajúce obdobie (ROK 2024)

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	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
Oprávy		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

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: Týka sa nákupu dvoch autobusov, na ktorý sa vzťahuje úver .

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	0	89 312			89 312
Tovar					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu (R34 súvahy):					89 312

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 2025				
	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: dlhodobé pohľadávky z obchodného styku					
- z toho: ostatné dlhodobé pohľadávky					
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)	211 629				46 757
- z toho: krátkodobé pohľadávky z obchodného styku	18 431		272		18 159
- z toho: ostatné krátkodobé pohľadávky	193 198	47 309	2 421	209 488	28 598

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky:

Dlžník	Menovitá hodnota pohľadávky	Opravná položka (suma) Stav k 31.12.2025	OP (%)
SSIM OC, a.s.	14 222	14 222	100
Cestujúci (zúčtovanie OP k sankciám2022)	198	198	50-100
Cestujúci (zúčtovanie OP k sankciám 2023)	31 312	21 601	50-100
Cestujúci (zúčtovanie OP k sankciám 2024)	42 628	6 996	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 2024		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)			0
Krátkodobé pohľadávky (R53) netto	2 808 155	21 204	2 829 359
Z toho: z obchodného styku	105 910	21 204	127 114

názov položky	Bežné účtovné obdobie 2025		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	34 556		34 556
Krátkodobé pohľadávky (R53) netto	2 626 866	16 025	2 642 891
Z toho: z obchodného styku	159 899	16 025	203 712

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):

Spoločnosti vznikajú dočasné rozdiely medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku, čo má vplyv aj na účtovanie odloženej dane a pre rok 2025- daňovej pohľadávky

Položky dočasne zvyšujúce a dočasne znižujúce výsledok hospodárenia pre daňové účely vrátane ich vysporiadania za rok 2025	Vplyv na základ dane	Odložená daň-24%
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:		
Rozdiel medzi ZCU a ZCD celkového majetku	7 086 110	1 700 666
Rozdiel medzi účtovnou hodnotou a daňovou ZH majetku obstaraného z dotácie	-7 069 634	-1 696 712
Dlhodobé rezerv -jubileá-zostatok k 31.12.	-49 599	-11 904
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		
opravné položky k sankciám účet459/200)	-1 701	-408
opravné položky zásobám	-89 312	-21 435
Výnos z FWE	-1 964	-471
na nájomné za prenájom + porad a práv.služby	-4 848	-1 163
na poradenské a právne služby/518-28,518-32,518-39,518-49/ nezaplatené a 323- audit	-9 500	-2 280
rezerva na nevyplatené prémie vrátane odvodov -účet 323*	-3 535	-848
Do nákladov zaúčtovaná odložená daň z príjmov:		
Odložený daňový záväzok k 31.12.2025:		1 700 666
Odložená daňová pohľadávka k 31.12.2025		-1 735 222
PS daňového záväzku k 01.01.2025		560
Výsledná odložená daň k 31.12.2025:- pohľadávka		-34 556
Pohľadávka celková k 31.12.2025		35 115

Komentár k odloženému daňovému záväzku:

ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU). – v roku 2025 spoločnosť neúčtuje o odloženom záväzku.

Informácie o zložkách **krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM):**

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

Druh majetku	Obdobie roku 2024	Obdobie roku 2025
Pokladnica, ceniny	2 474	2 305
Bankové účty	116 053	144 298
Peniaze na ceste	7 993	7 485

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:	32 404
časové rozlíšenie finančných nákladov	32 404
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 01.01.2025: 2 331 808 EUR

stav k 31.12.2025 : 2 191 046 EUR

z toho:

základné imanie 6 639 EUR

ostatné kapitálové fondy 2 578 603 EUR

zákonný rezervný fond 2 329 EUR

HV minulých rokov -255 762 EUR

HV bežného obdobia -140 763 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

Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období: 2024	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Názov položky	
Účtovný zisk / strata	-56 032
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	-56 032
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Prevod na nerozdelený zisk	
Spolu	-56 032

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 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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2025				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 120 súvahy):	27 537	49 599	25 836		51 300
- z toho:					
Odchodné, živ.a prac.jubileá	25 601	49 599	25 601		49 599
Rezerva na neukončené exekúcie	1 936		235		1 701
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	178 961	142 117	174 772	4 189	142 116
- z toho:					
Nevyč. dovolenka a odvody	166 895	129 082	162 145	4 751	129 081
Nevypl. prémie a odvody	2 566	3 535	2 566		3 535
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 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

názov položky	Bežné účtovné obdobie 2025		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	69 130		69 130
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	2 777 307	4 379	2 781 686

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)	69 130	110 107
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	69 130	110 107
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	2 781 686	8 533 950

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	2 781 686	8 533 950
---	-----------	-----------

[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

Závazky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	12 391	2 615
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	54 645	69 296
Tvorba sociálneho fondu spolu	54 645	69 296
Čerpanie sociálneho fondu	54 976	59 520
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	12 060	12 391

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 2025

Názov položky	mena	charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	Suma istiny v bežnom období v eur	výška úroku (%)	Konečná splatnosť
VÚB a.s.	EUR	kontokorentný	801 639		
VÚB a.s.	EUR				
Autoúver (2 MV)		investičný	191 756	4,38	24.09.2029
Investičný úver-DEPO		investičný	3 821 014	3,68	20.06.2034
Spolu:			4 012 770		

Úvery celkom: 4 814 409

Poznámka: v rámci vykázania v účtovnej závierke bola na riadku 139 vykázaná vyčerpaná čiastka kontokorentného úveru vo výške 801 639 EUR a krátkodobá časť autoúveru vo výške 48 101 EUR+ KD úveru DEPO vo výške 66 720 , t.j. riadok 139 = **916 460** EUR a riadok 121 je **3 897 949** EUR(t.j. 2 442 857 EUR+ preklenovací úver, 1 311 437 EUR + dlhodobá časť autoúveru 143 655 EUR-)

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)	31 349 722
Z toho: kapitálové dotácie	31 349 722
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	2 936 455
Z toho: krátkodobé kapitálové dotácie	2 936 455
Celom účet 384*	34 286 177

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	41 090	57 070	0	49 585	97 156	0
Finančný náklad	3 748	2 756	0	5 577	6 504	0
Spolu	45 698	59 826	0	55 162	103 659	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		2024		
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	-61 327	-12 879	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	1 413 156	296 763	
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	1 351 151	283 743	
5	Základ dane (R400 DP):	+678	142	
6	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	0	0	
7	Splatná daň z príjmov po úpravách	142	3 840	
8	Odložená daň z príjmov: -odúčtovanie, t.j. daňová pohľadávka		-10 509	
9	CELKOVÁ ODLOŽEN DAŇ Z PRÍJMOV k 31.12.2024:		- 10 509	

Bežné účtovné obdobie		2025		
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	-171 935	-41 265	x
2	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	+2 432 165	+583 720	24
3	Odpočítateľné položky spolu (R300 DP)	- 2 243 358	-538 406	
5	Základ dane (R400 DP):	+ 16 872	+4 049	
6	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	0		

6	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)		-209	
7	Splatná daň z príjmov po úpravách:	4 049	3 840	
8	Odložená daň z príjmov: odúčtovanie, t.j. pohľadávka		-35 115	
9	CELKOVÁ ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV k 31.12.2025:		+34 556	

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ 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 2025	Obdobie roku 2024
Tržby z predaja služieb – MHD	3 675 821	3 574 750
Zmluvná a zájazdová preprava osôb	334 045	211 425
Ostatné služby	78 569	82 960
Služby Spolu:	4 088 435	3 869 135
Tržby za predaj tovaru	23 526	12 773

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 2025	Obdobie roku 2024
Aktivácia obstaraného majetku-DEPO -624101	141 921	145 766
Výnos z výroby FWE-621201	26 289	27 010
Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)	168 210	172 776

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

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Obdobie roku 2025	Obdobie roku 2024
Tržby z predaja IM /r. 08 VZaS/	11 892	3 924
Ostatné výnosy z hosp.činnosti /r. 09 VZaS/ spolu:	12 150 281	11 802 390
Z toho: prevádzkové dotácie -648/203,	8 100 000	7 800 000
Ostatné prev.dotácie -vyúčtovanie MHD	769 234	692 829
Kapitálové dotácie – rozpustenie do výnosov	2 873 759	2 933 455
Pokuty, penále	180 798	151 911
Náhrady škôd a ostatné pre. výnosy	226 490	224 195

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 2025	Obdobie roku 2024
Mzdové náklady	6 028 452	5 763 481
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	75 200	73 800
Náklady na sociálne poistenie	2 272 197	2 149 361
Z toho na sociálne poistenie	1 541 760	1 482 777
Na zdravotné poistenie	730 437	666 584
Iné osobné a sociálne náklady	545 693	497 298
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	8 921 542	8 483 940

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 zvierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Obdobie roku 2025	Obdobie roku 2024
Výnosové úroky (662)	541	7 230
Kurzové zisky počas roku (663.A)		
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663A)	5	
Ostatné finančné výnosy (66x)		
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	546	7 230

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

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Obdobie roku 2025	Obdobie roku 2024
Opravy a udržiavanie -511/	131 333	163 559
Náklady na predaj cestovných lístkov-518.807	21 184	19 702
Strážna služba 518.802	122 212	122 742
Čistenie, upratovanie areálu-518/804.518/806	40 028	38 035
Výkony spojov - 518/300,518/301,518/302,518/304,518/305	23 650	22 702
Stočné -518/500,518/501	23 272	23 748
Poplatky za služby IDŽ- 518/103	38 430	38 640
Právne služby	21 910	
ostatné	299 511	258 716
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	721 530	687 844

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

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Obdobie roku 2025	Obdobie roku 2024
Poistenie majetku ,vozidiel a ostatné poistenie	432 683	414 163

Poplatky exekútorovi	465	449
Ostatné	1 852	2 045
Celkom (R.26 výkazu ZaS)	435 000	416 657

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 2025	Obdobie roku 2024
Nákladové úroky (562)	24 204	10 927
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	21	22
Ostatné finančné náklady (56x)	108 147	100 658
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	132 372	111 607

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 2025	Obdobie roku 2024
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 2025	Obdobie roku 2024
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	23 526	12 773
Tržby z predaja služieb (602, 606) - čistý obrat	4 088 435	3 869 135
Čistý obrat celkom	4 111 961	3 881 908

[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 vecí 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 2025	Obdobie roku 2024
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	4 111 961	3 877 087
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)	0	4 821
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, poisťných 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 2025	Obdobie roku 2024
Prenajatý majetok	14 502 379	14 946 372
Odpísané pohľadávky	244 603	244 603
Umorená strata		
Materiál CO	3 638	3 638
Mýtné jednotky	2 200	2 250
Banková záruka	4 342 211	4 342 211

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

-Vydané dlhopisy a iné cenné papiere: 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 .

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBACH

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 2025 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 2025 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 – PREHEAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Predchádzajúce 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 (účet 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:	

bežné účtovné obdobie 2025	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	2 331 808
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	-140 763
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	2 191 046
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 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):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	-255 762
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	-140 763
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 (+/-)	-171 935	-61 327
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>	16 841 820	7 138 400
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	3 181 067	3 289 957
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 (+/-)	23 763	-69 245
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-75 560	70 765

A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	13 700 676	3 844 686
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	24 204	10 927
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-541	-7 230
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 (+)	11	23
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-11 800	-1 483
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.	<i>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.)</i>	- 5 434 783	6 420 081
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-206 284	-865 217
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-5 272 773	7 361 642
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	44 275	-76 345
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.)	11 235 102	13 497 154
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	541	7 230
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-24 204	-10 927
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.)	11 211 439	13 493 458
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	65 475	-91 226
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.)	11 276 914	13 402 232
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	3 300	-31 665
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-15 124 218	-14 741 904

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 (+)	11 883	1 483
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.)	- 15 115 634	-14 772 086
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
<i>C. 1.</i>	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
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	0
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	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	0
C.1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	00	0
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	3 866 288	881 473
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 (+)	7 362 825	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 (-)	-3 425 605	-11 200
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 (-)	-70 981	
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.)	3 866 288	881 473
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	27 568	-488 381
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	126 520	614 901
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	154 099	126 543
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-11	-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 (+/-)	154 088	126 520
-----------	--	----------------	----------------

Schválil: Ing. Mikuláš Kolesár, konateľ spoločnosti