

POZNÁMKY
k individuálnej účtovnej závierke k 31.12.2025

Článok I

Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

a) **Obchodné meno:**

Dopravný podnik mesta Košice, akciová spoločnosť, Bardejovská 6

Dátum založenia: 25. 5. 1994

Dátum zápisu: 11. 1. 1995

Identifikačné číslo: 31 701 914

Právna forma: akciová spoločnosť

b) **Predmet činnosti:**

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

- vzdelávanie a overovanie odbornej spôsobilosti zamestnancov trolejbusových a električkových dráh a dopravy na trolejbusových a električkových dráhach vykonávanie kurzov povinnej základnej kvalifikácie vodičov podľa §4 ods.1 zákona č. 280/2006 Z.z. a kurzov pravidelného výcviku vodičov podľa §9 ods.1 zákona č. 280/2006 Z.z. v rozsahu skupín: D, D+E, vrátane ich podskupín.
- c) Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa §56 ods. 5 Obchodného zákonníka.
- d) Právnym dôvodom na zostavenie účtovnej závierky je riadna individuálna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.1.2025 do 31.12.2025.
- e) Valné zhromaždenie ako najvyšší orgán akciovej spoločnosti schválilo účtovnú závierku za predchádzajúce účtovné obdobie (2024) dňa 30.06.2025. Účtovná závierka za rok 2024 bola uložená v Zbierke listín dňa 25.06.2025.
- 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 2025 mala spoločnosť priemerný prepočítaný stav 998 zamestnancov, v evidenčnom stave ku dňu 31.12.2025 bolo 1014 zamestnancov.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	998	955
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1014	980
počet vedúcich zamestnancov	42	31

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, uznesením č. 599/19.11.2024, schválilo Programový rozpočet mesta Košice na rok 2025 a Uznesením MZ v Košiciach č.817 zo dňa 26.6.2025 bola schválená 3.zmena Programového rozpočtu mesta Košice na rok 2025, ktorou boli schválené zmeny pre našu obchodnú spoločnosť.

Spoločnosti bol v rámci schváleného programového rozpočtu mesta Košice pre rok 2025 a v zmysle Zmluvy o službách vo verejnom záujme v MHD schválený a poukázaný:

- finančný príspevok vo výške **33 500 000,- EUR** úhrady strát za služby vo verejnom záujme (príspevok na bežné prevádzkové náklady v MHD v roku 2025) a
- **240 968,- EUR** t.j. doplatok príspevku preukázanej straty v MHD za minulé obdobia predstavoval výšku 450 223,- EUR a -209 255,00 EUR preplatok príspevku na úhradu straty, ktorý vznikol za rok 2024.

Po vyčíslení ekonomicky oprávnených nákladov a výnosov v MHD za rok 2025, v zmysle vzájomnej Zmluvy o dopravných službách vo verejnom záujme v pravidelnej mestskej doprave v Košiciach na roky 2024 – 2033, overené nezávislým audítom vznikla pohľadávka voči mestu na úhradu straty z výkonov v MHD za rok 2025 vo výške 242 001,- Eur, ktorú spoločnosť k 31.12.2025 zaúčtovala do výnosov.

Do výpočtu oprávnených nákladov sú zahrnuté aj náklady na tvorbu opravnej položky k pohľadávkam za cestovanie bez platného cestovného lístka v celkovej výške 410 491,- EUR.

2. Spoločnosti boli v marci 2025 poukázané finančné prostriedky na vysporiadanie neuhradených strát minulých rokov vo výške 387 705,- Eur v zmysle schváleného Uznesenia č. 12/2024 mimoriadneho zhromaždenia DPMK, a.s. zo dňa 20.12.2024, tj. 1/10 z výšky neuhradenej straty minulých rokov zo sumy 3 877 052 EUR v nadväznosti na 1. zmenu Programového rozpočtu mesta Košice na rok 2025 k 25.03.2025.
3. 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.

4. **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 zahŕňa 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, poisťné 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 2024 dopočet do výšky 100 % (tvorba OP vo výške 20 %) a do výšky 80% za rok 2025. Tvorba opravnej položky k pohľadávkam za prirážky k cestovnému voči cestujúcim bez platného cestovného lístka predstavuje výšku 410 490,96 EUR.

V roku 2025 Mesto Košice poukázalo spoločnosti kapitálový príspevok účelovo určený na obstaranie investícií vo výške 2 800 000 EUR, na základe schváleného programového rozpočtu mesta Košice na rok 2025. Skutočné použitie kapitálovej dotácie bolo vo výške 2 800 000 EUR.

Kapitálová dotácia bola použitá na čiastočné spolufinancovanie projektov z EÚ (Modernizácia údržbovej základne v Košiciach 1. a 2. etapa, stavebné povolenie električkového depa), nákup montáž plynových horákov, vysokozdvížný vozík na LPG, nákup referentských vozidiel, nakoľajovacieho zariadenia, kontajner na konečnú pre vodičov a 3ks jazdený autobus pre MHD.

Zároveň v roku 2025 Mesto Košice poukázalo spoločnosti kapitálový príspevok na pre verejné osvetlenie vo výške 46 565,21 EUR, ktorý bol použitý pre účely zabezpečenia činnosti verejného osvetlenia v plnej výške.

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

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

Tabuľka 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	757 606	133 955	0	1 903	0	0	893 464
Prírastky	-	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	-	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	757 606	133 955	0	1 903	0	0	893 464
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	526 872	74 251	0	1 903	0	0	603 026
Prírastky	-	107 364	6 696	0	0	0	0	114 060
Úbytky	-	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	634 236	80 947	0	1 903	0	0	717 086
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	230 734	59 704	0	0	0	0	290 438
Stav na konci účtovného obdobia	-	123 370	53 008	0	0	0	0	176 378

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	-	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

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 hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 687 734	21 167 986	6 991 837	0	0	128 444 611	49 336 134	533 739	213 162 041
Prírastky	0	35 223	274 075	0	0	2 454 026	14 595 926	-216 769	17 142 481
Úbytky	0	355 481	21 404	0	0	2 700 481	2 763 325	314 150	6 154 841
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	6 687 734	20 847 728	7 244 508	0	0	128 198 156	61 168 735	2 820	224 146 861
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	16 160 197	6 426 830	0	0	71 261 613	0	0	93 848 640
Prírastky	0	758 975	284 171	0	0	4 677 668	0	0	5 720 814
Úbytky	0	355 481	21 404	0	0	2 700 482	0	0	3 077 368
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	16 563 691	6 689 597	0	0	73 238 799	0	0	96 492 087
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	190	190
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	190	190
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 687 734	5 007 789	565 007	0	0	57 182 998	49 336 134	533 549	119 313 211
Stav na konci účtovného obdobia	6 687 734	4 284 037	554 911	0	0	54 959 357	61 168 735	2 820	127 657 594

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	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

Poistenie majetku je uzatvorené v zmluve medzi Mestom Košice a poisťovňou Kooperatíva, a.s. číslo PZ 664 059 6348. Celková hodnota poisteného majetku ku koncu účtovného obdobia predstavovala 156 290 392,- EUR a celková výška ročného poistného bola 155 365,08 EUR.

Spoločnosť má uzatvorené zmluvy s poisťovňou na povinné zmluvné poistenie motorových vozidiel v ročnej výške 115 968,93 EUR a havarijné poistenie za päť vozidiel, celkové ročné poistenie 6 366,05 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	16 765 089

Informácie k opravným položkám k zásobám:

K zásobám v tomto účtovnom období neboli tvorené opravné položky.

K zúčtovaniu opravných položiek došlo z dôvodu spotreby.

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	51 045	0	2 496	0	48 549
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-
Výrobky	-	-	-	-	-
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-	-
Nehnuteľnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky na zásoby	-	-	-	-	-
Zásoby spolu	51 045	0	2 496	0	48 549

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	34 369	25 988	1 087	12 838	46 432
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	7 302 118	410 553	69 394	5 591 547	2 051 730
118Pohľadávky spolu	7 336 487	436 541	70 481	5 604 385	2 098 162

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	3 971 064	-	3 971 064
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu	3 971 064	-	3 971 064
Pohľadávky z obchodného styku	1 050 801	235 599	1 286 400
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	234 058	-	234 058
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	6 126	-	6 126
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	56 062 545	-	56 062 545
Iné pohľadávky	-	2 375 991	2 375 991
Krátkodobé pohľadávky spolu	57 353 530	2 611 590	59 965 120

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	33 740 968

Významnými položkami **nákladov budúcich období** je zostatok nevyčerpaného mýta v sume 9 446,- EUR, poskytnuté stravné lístky na obdobie január 2026 v sume 60 873,- EUR, zaplatené PZP na I.Q.2026 v sume 31 747,- EUR, predplatné na online prístupy 10 516,- EUR.

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	18 813	32 416
Bežné bankové účty	4 700 071	96 695
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	1 294	1 321
Spolu	4 720 178	130 432

B. Údaje vykázané na strane pasív súvahy

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

Konečný zostatok **na účte 429 - Neuhradená strata minulých rokov** je vo výške 828 421,- EUR.
Konečný zostatok **na účte 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov** je vo výške 0,- EUR.

Údaje o rezervách

Použitie krátkodobých rezerv sa predpokladá v roku 2026. Dlhodobé rezervy, najmä rezervy na zamestnanecké požitky budú použité počnúc rokom 2026 a neskôr, pri splnení podmienok, za ktorých boli vytvorené.

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	2 315 914	306 445	4 636	202 653	2 415 070
zamestnanecké požitky	2 136 415	306 444	3 322	182 405	2 257 132
súdne spory	179 499	1	1 314	20 248	157 938
Krátkodobé rezervy, z toho:	527 366	367 395	416 837	-146 692	624 616
zákonné	212 104	258 548	204 732	7 372	258 548
ostatné	315 262	108 847	212 105	-154 064	367 068

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:	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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	3 000 413	1 243 864
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	1 290 618	1 161 157
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 709 795	82 707
Krátkodobé záväzky spolu	13 996 565	17 788 386
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane, v lehote splatnosti	6 972 910	14 055 377
Záväzky po lehote splatnosti	7 023 635	3 733 009

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:	-1 170 804	-735 902
odpočítateľné	2 216 929	1 990 546
zdaniteľné	3 387 733	2 726 448
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	144 251	87 013
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	487 132	
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	24
Odložená daňová pohľadávka	9 199 064	8 515 469
Uplatnená daňová pohľadávka	836 146	1 785 692
Zaúčtovaná ako náklad	152 551	145 126
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	10 489 682	9 676 626
Zmena odloženého daňového záväzku	813 056	1 782 133
Zaúčtovaná ako náklad	813 056	1 782 133
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Iné	-	-

Výsledný odložený daňový záväzok vykázaný v súvahe na strane pasív v sume 1 290 618,- EUR je rozdiel medzi odloženým daňovým záväzkom a odloženou daňovou pohľadávkou. Medziročne došlo k celkovému zvýšeniu odloženého daňového záväzku v sume 129 461,- EUR. V roku 2025 vznikol odložený daňový záväzok z dočasného rozdielu medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou odpisovaného majetku v sume 813 056,- EUR.

Odložená daňová pohľadávka vznikla vo výške 683 595,- 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, možnosti umorovať daňovú stratu za rok 2024).

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

Údaje o sociálnom fonde

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	43 053	40 470
Tvorba sociálneho fondu spolu	201 833	181 261
Čerpanie sociálneho fondu	209 619	178 678
Konečný zostatok sociálneho fondu	35 267	43 053

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	0		90 850
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	0		1 073 000
UniCredit Bank Č.601/CORP/2021	EUR	Od 8.12.2022	31.08.2032	3 568 810		4 198 600
UniCredit Bank Č.602/CORP/2021	EUR	0,18 % p.a. +3 mes.EURIBOR, Od 8.12.2022	28.02.2032	1 626 725		1 941 575
UniCredit Bank Č.367/CORP/2024	EUR	1,5 % p.a. +3 mes.EURIBOR, Spl. od 31.1.2026	29.10.2034	122 335		160 435
UniCredit Bank Č.369/CORP/2024	EUR	1,5 % p.a. +3 mes.EURIBOR, Spl. od 31.1.2026	29.10.2034	999 315		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	90 850		240 000
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	1 073 000		2 184 000
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	7 896 717		7 784 438
UniCredit Bank Č.367/CORP/2024	EUR	1,5 % p.a. +3 mes.EURIBOR, Spl. od 31.1.2026	29.10.2034	38 100		0
UniCredit Bank Č.369/CORP/2024	EUR	1,5 % p.a. +3 mes.EURIBOR, Spl. od 31.1.2026	29.10.2034	104 800		0

Preklenovacie úvery						
UniCredit Bank Č.370/CORP/2024	EUR	1,3 % p.a. +3 mes.EURIBOR	29.10.2026	6 952 999		3 982 198

Úvery zabezpečené záložným právom:

1. Krátkodobý úver (ZM č. 99/CORP/11/141) v sume 8 000 000 EUR. Úver je zabezpečený záložným právom k hnuiteľným veciam 10 ks autobusov Citelis, záložným právom k nehnuteľnosti na Terasa, k všetkým peňažným pohľadávkam z obchodného styku osobitne zo Zmluvy o službách v MHD, záložným právom k pohľadávke zo všetkých účtoch v banke. Zostatok úveru k 31.12.2025 bol 7 896 717,- EUR.
2. Dlhodobý úver (ZM č. 295/CORP/2015) v sume 2 390 850 EUR poskytnutý bankou zabezpečený 3 ks umývacie linky, príspevok podľa zmluvy o službách v MHD, súčasné a budúce pohľadávky z kúpnych zmlúv, výplata treasury transakcie, výplata vkladu z účtu zo zmlúv o účte súčasných aj budúcich, hnuiteľný aj nehnuteľný majetok. Zostatok úveru k 31.12.2025 bol 90 850,- EUR.
3. Dlhodobý úver (ZM č. 440/CORP/2018) v sume 16 361 000 EUR poskytnutý bankou na refinancovanie úveru ZM č. 1743/13/01161, zabezpečený záložným právom k hnuiteľným veciam v hodnote 18 018 191 EUR, záložným právom k nehnuteľnostiam na Terasa a stavby na LV č. 16734, záložným právom k všetkým peňažným pohľadávkam z obchodného styku osobitne zo Zmluvy o službách v MHD, záložné právo k pohľadávke zo všetkých účtoch v banke. Zostatok úveru k 31.12.2025 bol 1 073 000,- EUR.
4. 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 31.12.2025 bol 1 941 575,- EUR.

5. 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 31.12.2025 bol 4 198 600,- EUR.
6. 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 - II. etapa, 2. fáza „projektová investícia“. K 31.12.2025 zostatok vo výške: 160 435,08 Eur.
7. 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“. Splatný k 01.07.2025 – ukončený.
8. 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 31.12.2025 zostatok vo výške: 1 104 115,- 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 31.12.2025 zostatok vo výške: 6 952 999,- EUR.

Spoločnosť v období máj-júl 2025 uzatvorila **15 úverových zmlúv** s UniCredit Leasing Slovakia, a.s. na obstaranie predmetu financovania majetku - 15 ks ojazdených autobusov SOLARIS. Dátum splatnosti úverov do roku 2030. Celková výška úverov: 2 306 000,- Eur. Zostatok úverov k 31.12.2025 vo výške 2 104 958,- EUR.

Významnými položkami výnosov budúcich

- Sú zostatky dotácií vo výške 146 138 750,- 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 45 706 246,- Eur a u nezaradeného majetku je to suma 100 432 504,- Eur. Jedná sa o nezaradené investície v rámci projektov Modernizácia údržbovej základne v Košiciach, realizácia I. etapa a realizácia II. etapa.

- Na základe podpísaných a zverejnených zmlúv je zaúčtovaný predpis nároku na NFP na projekty:
 - Verejná osobná doprava s nulovými emisiami I. etapa v sume 13 914 815,- EUR,
 - Modernizácia električiek v DPMK v sume 16 151 306,- EUR,
 - Modernizácia vozidlového parku autobusov II. Etapa v sume 11 744 678,- EUR,
 - Palubné počítače do autobusov v sume 1 090 635,- EUR.

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

	2025	2024
Suma tržieb za vlastné výkony a tovar /v Eur/	17 090 856	16 068 200
Tržby z dopravnej činnosti celkom (v EUR)	14 728 163	14 442 852

Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov:

- aktivácia vnútropodnikových služieb 216 833,- EUR,
- aktivácia materiálu 68 502,- EUR.

Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti:

- dotácia z rozpočtu mesta 33 500 000,-EUR,
- výnosy zo zúčtovania dotácie na kapitálové výdavky 3 665 862,-EUR,
- pokuty z prepravnej kontroly 557 145,-EUR,
- výnos z nároku na úhradu straty z MHD za rok 2025 242 001,-EUR,

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

- opravy a udržiavanie 1 377 722,-EUR,
- nájomné za prenajatý majetok od mesta Košice 171 824,-EUR,
- sprostredkovanie predaja cestovných lístkov 486 969,-EUR,
- stočné 118 709,-EUR,
- upratovacie služby 368 272,-EUR,
- náklady na právne a poradenské služby 318 149,-EUR,
- ostatné služby /IT služby, parkovné, STK, GPS a pod./ 772 531,-EUR,

Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:

- spotreba materiálu a energie 12 100 351,-EUR,
- osobné náklady 31 912 930,-EUR,
- dane a poplatky 375 568,-EUR,
- odpisy 5 637 407,-EUR.

Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát:

- úroky z úverov 891 697,-EUR,
- celková suma kurzových strát 685,-EUR

z toho:

- kurzové straty 575,-EUR,
- kurzové straty k 31.12.2025 110,-EUR,
- ostatné finančné náklady – poplatky peňažným ústavom 174 558,- EUR.

Informácia o vynaložených nákladoch v súvislosti s auditom účtovnej závierky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	10 290	10 890
overenie účtovnej závierky	4 090	4 090
na uisťovacie auditorské služby okrem overenia účtovnej závierky		
súvisiace auditorské služby	4 800	4 800
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby	1 400	2 000

Informácia o čistom obrate:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	16 992 179	15 929 024
Tržby za tovar	98 677	139 176
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	17 090 856	16 068 200

Článok V**Informácie o daniach z príjmov.**

Daň z príjmov z bežnej činnosti v bežnom účtovnom období 133 301,- EUR

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

odložená daň z príjmov: 129 461,- EUR.

Sadzba splatnej dane z príjmov: **24 %**,

Sadzba odloženej dane: **24 %**

Informácia o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	30 216			- 683 014		
teoretická daň						
Daňovo neuznané náklady	8 866 056			4 471 542		
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu						
Splatná daň z príjmov		3 840	24	x	3 840	21
Odložená daň z príjmov		129 461	24	x	141 567	24
Celková daň z príjmov		133 301	24	x	145 407	21

Údaje na podsúvahových účtoch

Celkovo spoločnosť eviduje na podsúvahovom účte 175 310 369,18 EUR, z toho:

- prenajatý nehnuteľný majetok Mesta Košice v obstarávacej cene 22 136 590,69 EUR podľa Nájomných zmlúv ZM č. 2012001643, ZM č. 1064/2006, ZM č. 113/2006, ZM č. 258/2023, ZM č. 2023002052 (438/2023) a prenajatý pozemok vo výške 336 058,43 Eur podľa nájomnej zmluvy č. 258/2023,
- Hnuteľný majetok v obstarávacej cene 6 802 831,76 EUR podľa Nájomnej zmluvy č. 2015001068 a palubné jednotky. Taktiež prenajatý trolejbus v hodnote 1,- Eur (od mesta Ostrava),
- majetok Mesta Košice pre účely prevádzkovania MHD v hodnote 140 260 338,57 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 a hnuteľný majetok daný do výkonu správy, ktorý je určený pre zabezpečenie výpočtovej techniky pre DPMK, ZM č. 2025002257 a hnuteľný majetok pre zabezpečenie informačných technológií pre verejné osvetlenie ZM č. 2025002382,
- na podsúvahovom účte sú evidované odpísané pohľadávky za manká a škody v sume 3 457,28 EUR,
- na podsúvahovom účte sú evidované odpísané pohľadávky voči cestujúcim v sume 5 771 091,45 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: 18 800,- EUR

hodnota príjmu dozorných orgánov spolu: 14 800,- EUR.

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

Začiatok roka 2026 prináša so sebou dopady vládnych opatrení týkajúcich sa konsolidácie verejných financií aj na hospodárenie našej spoločnosti.

S účinnosťou od 01.08.2025 bola schválená nová tarifa cestovného v MHD so zvýšením o 20% z dôvodu zmiernenia vplyvu nárastu prevádzkových nákladov, transakčnej dane a zvýšenia základnej sadzby DPH z 20% na 23%, ktoré sú súčasťou záväzku 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, pričom pod vplyvom rastúcej inflácie a všeobecnej spoločenskej situácie predpokladáme ďalší nárast nákladov aj v roku 2026.

Predstavenstvo účtovnej jednotky neustále monitoruje všeobecnú spoločenskú situáciu, predovšetkým pretrvávajúci vojnový konflikt na Ukrajine spojený so sankciami voči Ruskej Federácii, a nový konflikt na Blízkom východe, 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, ani s krajinami Blízkeho východu. 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 spoločností 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 33 500 000,- EUR, a doplatok príspevku na úhradu preukázanej straty za minulé obdobia vo výške 450 223,- EUR a vrátený preplatok príspevku na úhrady straty za rok 2024 vo výške -209 255,- Eur t.j. v celkovej výške 33 740 968,- 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 pohľadávka voči mestu vo výške 242 001,- 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. 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 a Dodatok č. 1 (č.2024001146) zo dňa 09.04.2024,
- 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,
- Nájomná zmluva č.2023002052, predmet nájmu: nehnuteľný majetok /pozemky/, suma ročného nájomného 1,- EUR,

- Zmluva č. 2025002257 o výkone správy hnutelného majetku určeného pre zabezpečenie výpočtovej techniky pre DPMK, a.s. účinná od 15.10.2025,
- Zmluva č. 2025002382 o výkone správy hnutelného majetku pre zabezpečenie informačných technológií pre verejné osvetlenie, účinná od 29.11.2025,
- 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 1.432.821,- EUR a preplatenie za dodávku elektrickej energie vo výške 1.404.439,- EUR.

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

Mesto Košice	17 074
Správa mestskej zelene	180
TEHO, s.r.o.	18 153
Bytový podnik mesta Košice	4 040
K13 – Košické kultúrne centrá	2 017
Zoologická záhrada Košice	8 355
Knižnica pre mládež mesta Košice	3 340
Košická futbalová aréna, a.s.	13 977
ZŠ Maurerova	59
ZŠ Požiarnicka	120
ZŠ Ul.Slobody	64

Článok VIII

Ostatné informácie

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

Na účtovanie o obstaraných investíciách z dotácie sú zriadené analytické účty, ktoré zabezpečujú odčlenenie nákladov a výnosov od iných činností. Použitie dotácií je upravené vnútornými normami.

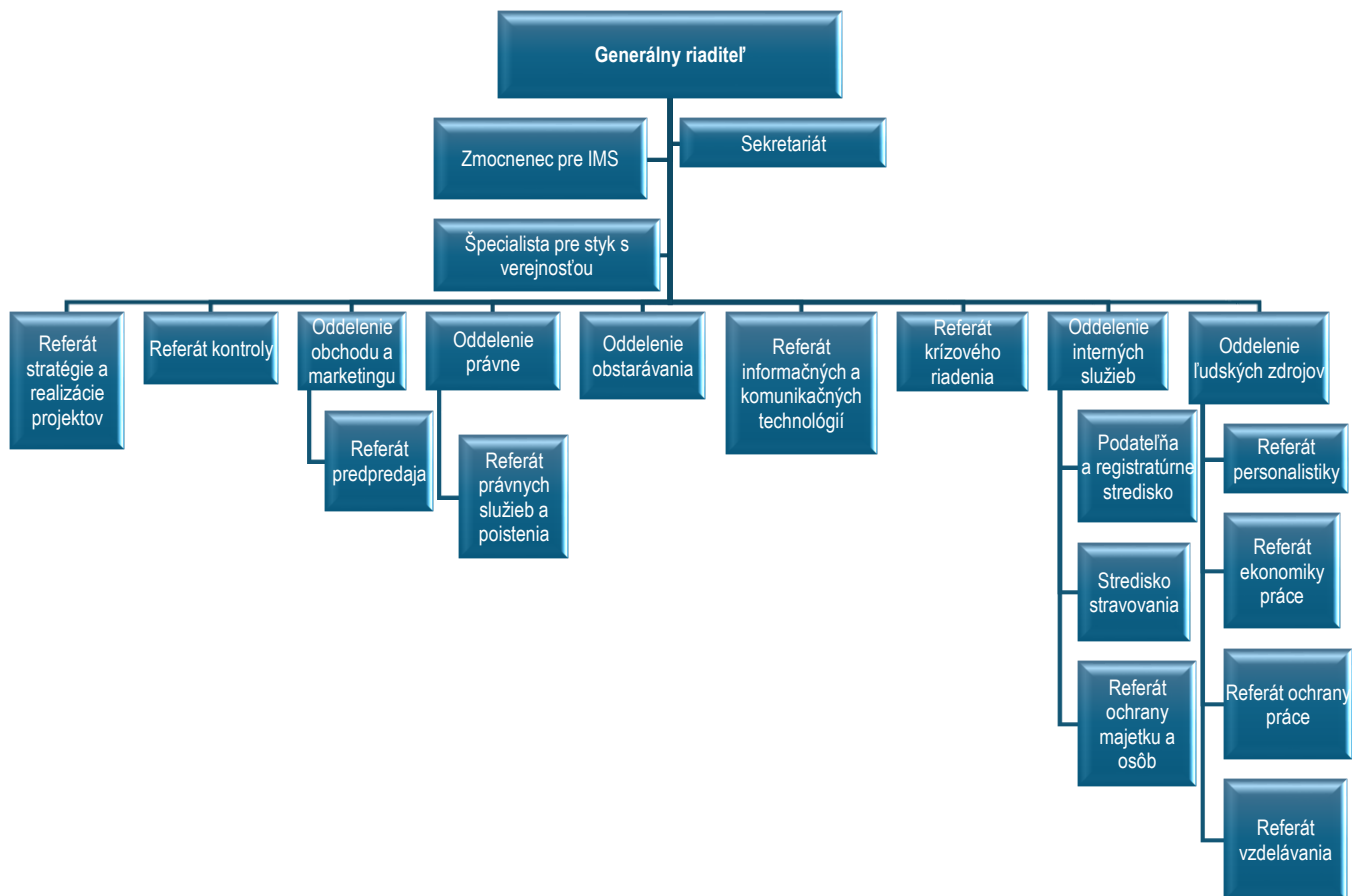
Účtovné zásady použité pri priradovaní nákladov a výnosov sa uplatňujú spôsobom: dotácia poskytnutá na úhradu nákladov je účtovaná do výnosov, pričom náklady na úhradu ktorých bola dotácia poskytnutá sa kompenzujú výnosmi. Dotácia poskytnutá na obstaranie dlhodobého majetku je účtovaná do výnosov budúcich období, pričom v sume realizovaných odpisov sa zúčtováva do nákladov a výnosov počas doby odpisovania majetku.

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

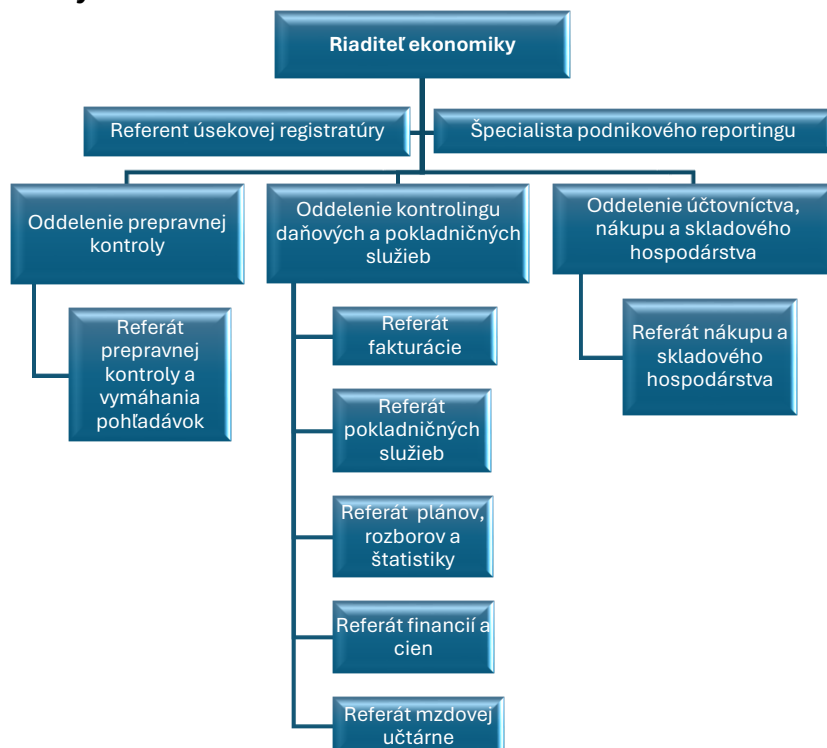
- Úsek generálneho riaditeľa
- Úsek ekonomiky
- Úsek riadenia dopravy
- Úsek techniky a údržby

Schémy organizačnej štruktúry:

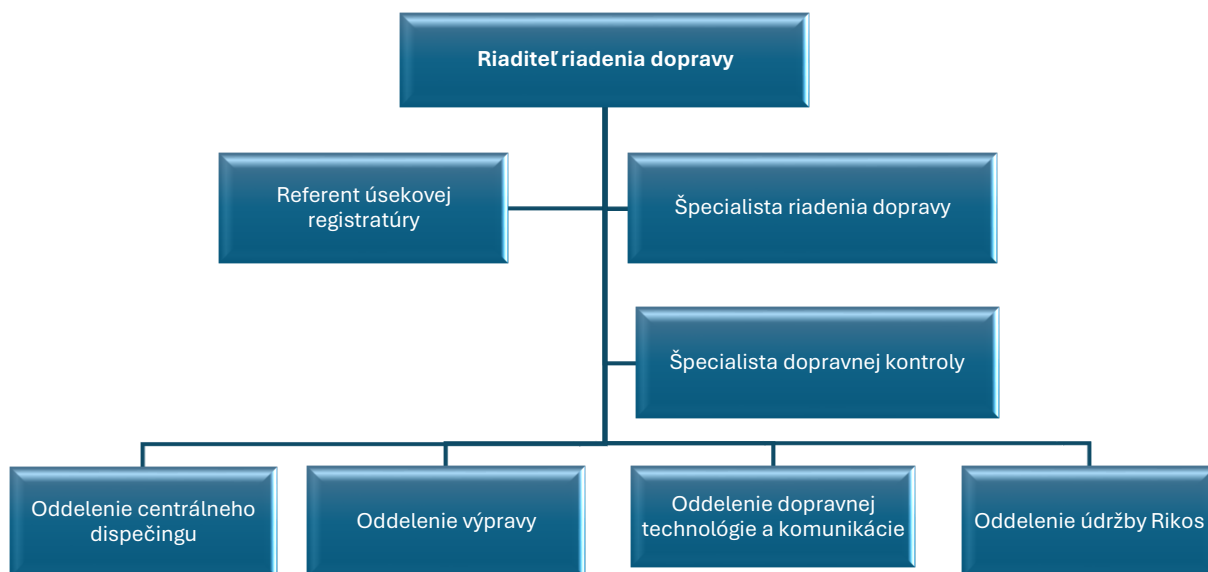
a) Úsek generálneho riaditeľa



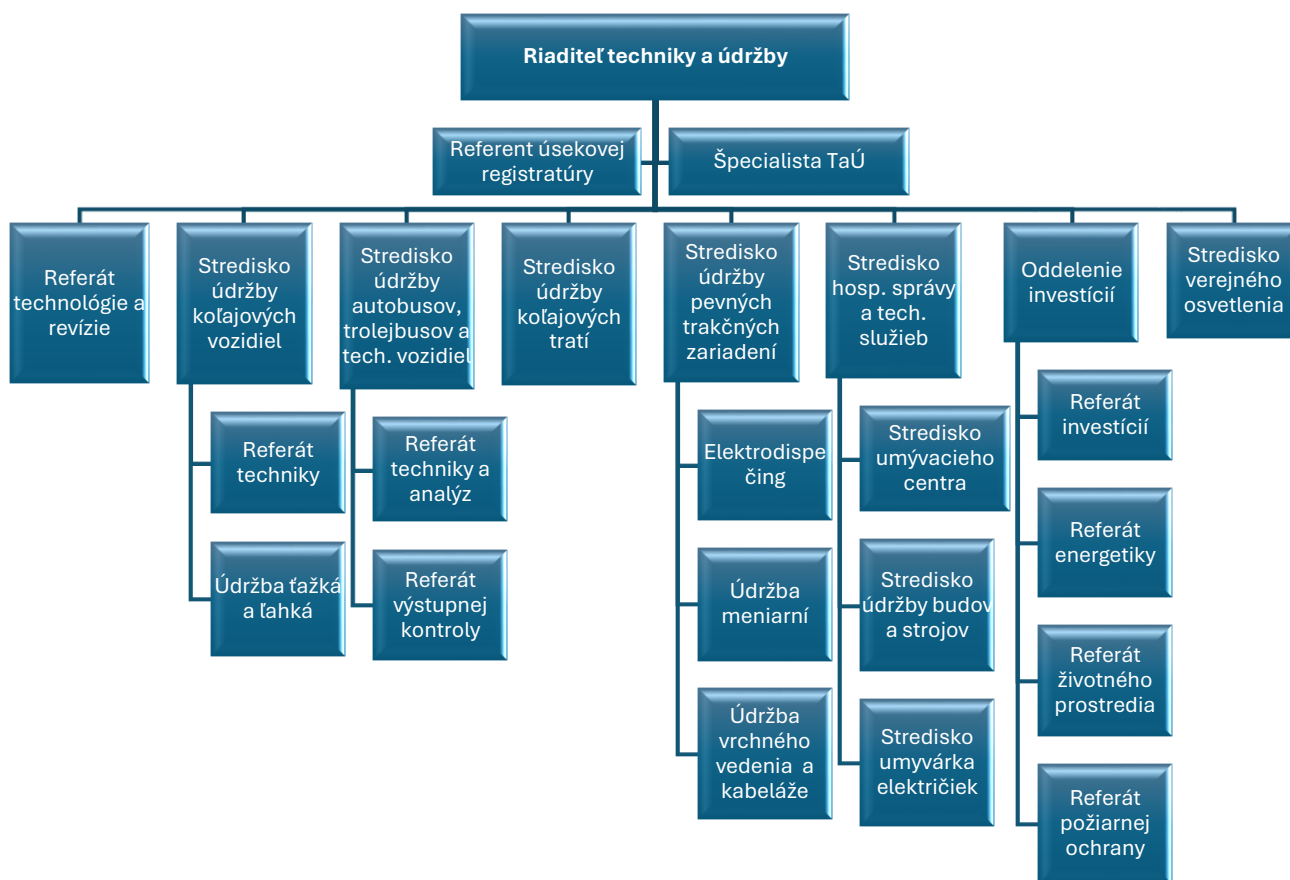
b) úsek ekonomiky



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	15 824				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					
Neuhrazená strata minulých rokov				-828 421	-828 421
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-828 421	-103 085		+824 421	-103 085
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce 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
Neuhrazená 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					

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 (+/-)	+30 216	-683 014
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	+41 976 159	+19 251 714
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	+5 637 407	+6 242 231
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 (+/-)	+99 156	+606 312
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	+5 241 011	-246 452
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	+42 126 785	+8 712 656
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	+891 697	+913 277
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 (-)	-7	-4
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	+110	+132
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 (+/-)	-12 020 000	+3 023 562
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.)	-22 166 325	+3 231 083
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-19 590 394	-8 241 224
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-2 035 272	+11 583 163
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-540 659	-110 856
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.)	+19 840 050	+21 799 783
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.)	+19 840 050	+21 799 783
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-156 683	-349 285
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.)	+19 683 367	+21 450 498
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	-
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-14 595 926	-25 960 180
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.)	-14 595 926	-25 960 180
	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.)	+394 105	+2 490 913
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 (+)	+6 380 915	+6 121 821
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 (-)	-5 548 870	-3 438 150
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
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 (+)	+40 000	+116 000
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	-477 940	-307 364
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-891 697	-913 277
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.)	-497 592	+1 577 636

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	+4 589 849	-2 932 046
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	+130 432	+3 062 606
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	+4 720 281	+130 560
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-103	-128
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	+4 720 178	+130 432