

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky



zostavenej k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 3

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Ć D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná závierka	Mesiac Rok
2 0 2 0 5 2 3 8 6 8	X riadna	X zostavená	od 1 2 0 1 3
IČO	mimoriadna	schválená	do 1 2 2 0 1 3
3 1 7 1 8 9 2 2	priebežná	(vyznačí sa x)	
SK NACE	v eurocentoch	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 1 2 0 1 2
4 9 . 3 1 . 0	X v celých eurách	(vyznačí sa x)	do 1 2 2 0 1 2

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Dopravný podnik mesta Prešov
akciová spoločnosť

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

BARDEJOVSKÁ

Číslo

7

PSČ

Obec

0 8 0 0 6 LUBOTICE

Číslo telefónu

Číslo faxu

0 5 1 / 7 4 7 0 2 1 1 0 5 1 / 7 7 6 4 2 2 5

E-mailová adresa

Zostavené dňa:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
1 8 . 0 3 . 2 0 1 4	<i>[Signature]</i>	<i>[Signature]</i>	
Schválené dňa:			
. . 2 0			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. ZALOŽENIE SPOLOČNOSTI

Spoločnosť Dopravný podnik mesta Prešov, akciová spoločnosť (ďalej len Spoločnosť), bola založená 30.11.1995 a do obchodného registra bola zapísaná 1. 1. 1996 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel Sa, vložka číslo 253/P).

2. HLAVNÝMI ČINNOSŤAMI SPOLOČNOSTI SÚ:

- vykonávanie pravidelnej autobusovej dopravy,
- prevádzkovanie dráhy,
- prevádzkovanie dopravy na dráhe,
- cestná motorová doprava (nepravidelná autobusová a nákladná),
- montáž, rekonštrukcia, opravy a údržba trolejbusových pevných trakčných zariadení,
- reklamná a propagačná činnosť,
- oprava motorových vozidiel a elektrických trakčných vozidiel.

3. POČET ZAMESTNANCOV

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2013	2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	297	288
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	295	291
počet vedúcich zamestnancov	9	9

4. ÚDAJE O NEOBMEDZENOM RUČENÍ

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. PRÁVNÝ DÔVOD NA ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

6. DÁTUM SCHVÁLENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA PREDCHÁDZAJÚCE ÚČTOVNÉ OBDOBIE

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 28. 6. 2013.

7. ZVEREJNENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA PREDCHÁDZAJÚCE ÚČTOVNÉ OBDOBIE

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 18.7.2013. Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie boli zverejnené v Obchodnom vestníku 23.8.2013.

8. SCHVÁLENIE AUDÍTORA

Valné zhromaždenie 11. 11. 2008 schválilo spoločnosť AGV audit, s.r.o., ako audítora Spoločnosti.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo:

Doc. PhDr. Štefánia Andraščíková, PhD., MPH - predseda, MUDr. Vasiľ Janko – člen, JUDr. René Pucher – člen, Ing. Marta Kollárová, PhD. – člen, PhDr. Milan Laca – člen.

Dozorná rada:

Mgr. Stanislav Ferenc – predseda, MUDr. Daniela Mrouahová – člen, Ing. Marián Baran – člen, Iveta Karlíková – člen, Pavel Fedorčo – člen, Ing. František Vaško – člen.

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov k 31. decembru 2013:

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Mesto Prešov	3 255 264	100	100	-
Spolu	<u>3 255 264</u>	<u>100</u>	<u>100</u>	<u>-</u>

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť je súčasťou konsolidovaného celku, konsolidujúcou účtovnou jednotkou, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku, je mesto Prešov. Účtovná závierka bude uložená na MsÚ v Prešove, ul. Hlavná 73.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 166,- € sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Oceniťné práva	4 a 8	lineárna	25 a 12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 166,- € sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	30	lineárna	3,3
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	8,3 až 25,0
Dopravné prostriedky MHD	8 až 12	lineárna	8,3 až 12,5
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Cenné papiere a podiely

Spoločnosť nevlastní cenné papiere a podiely.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou). Zásoby neboli precenené na čistú realizačnú hodnotu, pretože nie sú určené na predaj.

Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (prevádzková réžia). Zníženie hodnoty zásob nebolo upravené vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výstavbe nehnuteľností.

- (g) **Pohľadávky**
Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou, spoločnosť nemá postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania.
- (h) **Peňažné prostriedky a ceniny**
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Nebola k nim vytvorená opravná položka.
- (i) **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**
Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- (j) **Rezervy**
Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.
- (k) **Záväzky**
Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Spoločnosť nemá prevzaté záväzky.
- (l) **Odložené dane**
Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:
a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.
- (m) **Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**
Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- (n) **Emisné kvóty**
Spoločnosť neúčtuje o emisných kvótach.
- (o) **Dotácie zo štátneho rozpočtu**
Spoločnosť bola do roku 2004 príjemcom dotácií zo štátneho rozpočtu na obstaranie dlhodobého hmotného majetku, ktoré do roku 1999 (vrátane) účtovala na účte 413 – Ostatné kapitálové fondy a od roku 2000 ich účtovala na účte 384 – Výnosy budúcich období. Dotácie (neskôr kapitálové transfery) boli poskytnuté účelovo na obstaranie autobusov, trolejbusov a rekonštrukciu trolejbusovej dráhy. Kapitálový transfer Spoločnosť dostala aj v rokoch 2006 - 2009, a to od mesta Prešov. Výnosy budúcich období sa rozpúšťajú do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.
- (p) **Prenájom (lízing)**
Spoločnosť nemá majetok prenášaný formou finančného prenájmu.
Spoločnosť má formou operatívneho prenájmu prenášaný majetok od mesta Prešov v zostatkovej hodnote 1 140 983 €. Majetok prenášaný na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

(q) Deriváty

Spoločnosť neúčtuje o derivátoch.

(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť neúčtuje o majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi.

(s) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(t) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), ide predovšetkým o poskytnuté provízie za predaj cestovných lístkov.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK A DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v prílohe č. 1.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, vandalizmom a živelnou pohromou. Výška poistného v roku 2013 bola 8 695 €. Na žiadny dlhodobý hmotný a nehmotný majetok nebolo zriadené záložné právo.

2. DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK

Spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok.

3. ZÁSoby

Spoločnosť nemá také zásoby, ku ktorým by bolo potrebné vytvoriť opravnú položku. Na žiadne zásoby nebolo zriadené záložné právo.

4. ÚDAJE O ZÁKAZKOVEJ VÝROBE

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

5. POHLĎÁVKY

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2012	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	26 240	9 798	0	705	35 333
Pohľadávky za cestovné bez platného cestovného lístka	326 244	172 550	0	153 683	345 111
Pohľadávky spolu	352 484	182 348	0	154 388	380 444

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	39 355	60 079	99 434
Pohľadávky za cestovanie bez platného cestovného lístka	17 331	621 413	638 744
Pohľadávky voči mestu Prešov 2012	0	401 011	401 011
Pohľadávky voči mestu Prešov 2013	1 357 435	0	1 357 435
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	130 387	24 220	154 607
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 544 508	1 106 723	2 651 231

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2012	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	57 083	40 151	97 234
Pohľadávky za cestovanie bez platného cestovného lístka	20 652	654 092	674 744
Pohľadávky voči mestu Prešov	701 011	535 721	1 236 732
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	95	0	95
Iné pohľadávky	127 782	0	127 782
Krátkodobé pohľadávky spolu	906 623	1 229 964	2 136 587

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2013	31.12.2012
a	b	b
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 544 508	1 229 964
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 106 723	906 623
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 651 231	2 136 587
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

6. FINANČNÉ ÚČTY

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách, peniaze na ceste, ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31.12.2013	31.12.2012
Pokladnica, ceniny	60 121	24 379
Bežné bankové účty	544 827	721 254
Bankové účty termínované	0	800 000
Peniaze na ceste	-4	-4
Spolu	604 944	1 545 629

7. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Náklady budúcich období sú predovšetkým časovo rozlíšené náklady na telefóny, nájomné, poistné, poštovné. Príjmy budúcich období sú predovšetkým úroky, náhrady za používanie služobných telefónov na súkromné účely a pod. Ide o tieto položky:

	31.12.2013	31.12.2012
Náklady budúcich období dlhodobé	107	0
Náklady budúcich období krátkodobé	11 391	12 689
Príjmy budúcich období krátkodobé	11 983	3 338
Spolu	23 481	16 027

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. VLASTNÉ IMANIE

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. REZERVY

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				Stav k 31.12.2013 f
	Stav k 31.12.2012 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	362 879	26 672	0	0	389 551
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	362 879	26 672	0	0	389 551
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	362 879	26 672	0	0	389 551
Krátkodobé rezervy, z toho:	138 484	123 071	138 484	0	123 071
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	131 445	117 575	131 445	0	117 575
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	4 233	4 343	4 233	0	4 343
Ostatné rezervy	2 806	1 153	2 806	0	1 153
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	138 484	123 071	138 484	0	123 071

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)				
	Stav k 31.12.2011	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	316 802	46 077	0	0	362 879
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	316 802	46 077	0	0	362 879
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	316 802	46 077	0	0	362 879
Krátkodobé rezervy, z toho:	103 368	138 484	103 368	0	138 484
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	97 849	131 445	97 849	0	131 445
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	4 443	4 233	4 443		4 233
Ostatné rezervy	1 076	2 806	1 076	0	2 806
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	103 368	138 484	103 368	0	138 484

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím metód poistnej matematiky. Výpočet vykonal aktúár.

3. ZÁVÄZKY

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2013	31.12.2012
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 674 094	888 451
Krátkodobé záväzky spolu	1 674 094	888 451

4. ODLOŽENÝ DAŇOVÝ ZÁVÄZOK

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2013	31.12.2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 285 047 0	2 286 398
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	1 285 047	2 286 398
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou pohľadávok a daňovou základňou, z toho:	19 274	93 036
– odpočítateľné	19 274	93 036
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-1 371 196	-2 421 054
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	282 710	525 872
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Odložený daňový záväzok	282 710	525 872

5. SOCIÁLNY FOND

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2013	31.12.2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	13 828	17 372
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	38 568	36 535
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	41	14
Tvorba sociálneho fondu spolu	38 609	36 549
Čerpanie sociálneho fondu	40 819	40 093
Konečný zostatok sociálneho fondu	11 618	13 828

6. BANKOVÉ ÚVERY

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver VÚB	EUR	4,56	2015-2016	316 537	540 397
Bankový úver SLSP	EUR	1M+1,75	2015-2019	930 052	1 132 984
Dlhodobé úvery spolu				1 246 589	1 673 381
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver VÚB	EUR	4,56	31.12.2014	223 860	223 860
Bankový úver SLSP	EUR	1M+1,75	31.12.2014	202 932	202 932
Krátkodobé úvery spolu				426 792	426 792
Spolu				1 673 381	2 100 173

Zabezpečenie úverov: blankozmenky.

7. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2013	31.12.2012
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé	74 447	79 657
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	1 780 302	2 168 735
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	1 780 302	2 168 735
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	565 386	579 180
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	388 433	388 452
Časové rozlíšenie tržieb z cestovného MHD	172 703	185 554
Časové rozlíšenie výnosov z reklamy	4 250	5 169
Ostatné	0	5
Spolu	2 420 135	2 827 572

Rozpustenie kapitálového transferu zo štátneho rozpočtu a z rozpočtu mesta Prešov na obstaranie dlhodobého hmotného majetku je vykázané v rámci ostatných výnosov z hospodárskej činnosti.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Prehľad o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2013	2012
Tržby za vlastné výkony	6 692	8 287
Tržby z MHD	4 499 978	4 599 010
Tržby z objednávkovej dopravy	31 621	32 242
Tržby za tovar (čipové karty, púzdra)	14 872	13 468
Aktivácia materiálu a DHM	417	830
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku	1 681	165
Tržby z predaja materiálu	1 738	1 413
Úhrady za cestovanie bez platného cestovného lístka	238 696	279 104
Ostatné pokuty, penále, úroky z omeškania	2 513	400
Výnosy z prenájmu	130 432	153 258
Ostatné výnosy z hlavnej činnosti	11 130	25 734
Pomerná časť kapitálového transferu	388 452	532 293
Úhrada straty z výkonov vo verejnom záujme od mesta Prešov	2 700 000	3 000 000
Vyúčtovanie straty z výkonov vo VZ voči mestu Prešov	1 357 435	701 011
Úhrada straty z výkonov vo VZ od ostatných obcí	437 030	444 607
Výnosy z náhrad škôd	24 076	18 381
Výnosy z vyzískaného materiálu	319	53
Úroky	1 675	5 764
Kurzové zisky	0	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	9 425	28 279
Spolu	9 858 182	9 844 299

ČISTÝ OBRAT

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky auditorom (§ 19 ods. 1 písm. a. zákona o účtovníctve) je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2013	2012
Tržby za vlastné výkony	6 692	8 287
Tržby z predaja služieb	4 531 599	4 631 252
Tržby za tovar	14 872	13 468
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	5 357 348	5 183 549
Čistý obrat spolu	9 910 511	9 836 556

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

	2013	2012
Spotreba materiálu	661 740	615 331
Spotreba nafty	1 132 286	1 142 444
Spotreba AD blue	1 856	2 010
Spotreba elektrickej energie	52 777	56 541
Spotreba trakčnej energie	582 710	627 950
Spotreba plynu	55 473	61 148
Spotreba vody	5 108	5 220
Predaný tovar	12 308	10 454
Opravy a udržiavanie	174 978	248 479
Cestovné	5 295	7 465
Náklady na reprezentáciu	591	717
Ostatné služby	510 963	533 847
Mzdové náklady	2 967 549	2 763 356
Tvorba rezervy na dovolenky	86 964	97 226
Odmeny členom štatutárnych orgánov	35 850	33 920
Zákonné sociálne poistenie	1 079 375	1 011 934
Tvorba rezervy na poistenie	30 611	34 220
Doplnkové dôchodkové poistenie	78 774	72 470
Zákonné sociálne náklady	205 758	200 693
Daň z motorových vozidiel	79 667	77 585
Daň z nehnuteľností	11 199	11 203
Ostatné dane a poplatky	34 973	36 235
Predaný materiál a HM	1 489	2 694
Pokuty, penále a úroky z omeškania	0	0
Odstupné, odchodné	53 123	54 518
Odpis pohľadávok	1 584	1 151
Ostatné náklady na hosp. činnosť	982	1 122
Manká a škody	114	1 565
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 671 245	1 767 518
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	181 736	192 652
Úroky	53 993	70 264
Kurzové straty	20	85
Poistenie majetku a vozidiel	45 677	45 864
Ostatné finančné náklady	21 311	21 750
Spolu	9 838 079	9 809 631
Zaplatená daň z príjmov	353	1 061
Spolu	9 838 432	9 810 692

Náklady voči auditorskej spoločnosti a audítorovi:

- za overenie ročnej účtovnej závierky:	- rok 2012	4 270 €
	- rok 2013	4 495 €
- za daňové poradenstvo	- rok 2012	1 593 €
	- rok 2013	1 593 €

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Spoločnosť vykázala daňový zisk vo výške 1 049 858 €, v rovnakej výške odpočítala minulé daňové straty. Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2013			2012		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	b	c	d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	20 103		100,00 %	34 668		100,00 %
teoretická daň		4 624	23,00 %		6 587	19,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 446 136	332 611	1654,53 %	630 529	145 022	721,39 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-416 380	-95 767	0,00 %	-1 388 406	-319 333	0,00 %
Umorenie daňovej straty	-1 049 858	-241 467	-1201,15 %	0	0	0,00 %
Spolu	1	1		-723 209	-167 724	
Splatná daň z príjmov		353	1,75 %		1 061	3,06 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Zaplatená daň z príjmov		353	1,75 %		1 061	3,06 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. NAJATÝ MAJETOK

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) majetok vo vlastníctve mesta Prešov (predovšetkým trolejbusové dráhy) a pozemok spolu v zostatkovej hodnote 1 140 983 €. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Nájomné v roku 2013 bolo vo výške 141 000 €.

2. PREHĽAD O PODSÚVAHOVÝCH POLOŽKÁCH

	2013	2012
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	1 140 983	1 281 811
Majetok MDPaT	1 318	1 318
Prísne zúčtovateľné tlačivá	511 171	641 588
Akcie	3 253 535	3 253 535
Odpísané pohľadávky	1 085 995	968 428

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY

Spoločnosť má nasledujúci podmienený záväzok, ktorý sa nesleduje v bežnom účtovníctve a neuvádza sa v súvahe:

- Spoločnosť prehrala súdny spor s bývalými zamestnancami o neplatnosť výpovede z dôvodu krádeže nafty z nádrží autobusov a náhradu mzdy. Výška budúceho záväzku nie je známa, zatiaľ bolo uhradených 7 685 €.
- Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné vopred kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

2. OSTATNÉ FINANČNÉ POVINNOSTI

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

- Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) majetok od mesta Prešov (predovšetkým trolejbusové dráhy). Nájomná zmluva je uzavretá na dobu neurčitú. Ročné náklady na nájomné boli 141 000 €.

3. PODMIENENÝ MAJETOK

- Spoločnosť vlastní nehmotné aktívum - ochrannú známku DPMP, registrovanú Úradom priemyselného vlastníctva SR, ktorá nie je evidovaná v účtovníctve z dôvodu, že nie je ocenená.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV

Prehľad o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov:

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých orgánov		
	b			c		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - rok 2013			Časť 1 - rok 2013		
a	Časť 2 - rok 2012			Časť 2 - rok 2012		
Peňažné príjmy	18 642	17 208	0	0	0	0
	12 214	16 960	0	4 746	0	0

Nepeňažný príjem vo forme ročného cestovného lístka na MHD v Prešove v cene 160,95 € využili 3 súčasní členovia predstavenstva a dozornej rady. Členom predstavenstva a dozornej rady neboli poskytnuté úvery, pôžičky, záruky, ani iné výhody okrem vyššie uvedených.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia 2013 nasledujúce transakcie s mestom Prešov ako materskou spoločnosťou :

	kód obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2013	2012
Výnosy spoločnosti			
Zmluva o výkonoch vo verejnom záujme	03	2 700 000	3 000 000
Vyúčtovanie v zmysle Zmluvy o výkonoch vo verejnom záujme	03	1 357 435	701 011
Náklady spoločnosti			
Daň z nehnuteľnosti	11	1 257	1 260
Poplatky za komunálny odpad	11	2 112	1 593
Prenájom majetku	11	141 000	153 250

03 = poskytnuté služby

11 = iný obchod

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií s mestom Prešov ako materskou spoločnosťou:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pohľadávka za výkony vo verejnom záujme - 2013	1 357 435	
Pohľadávka za výkony vo verejnom záujme - 2012	401 011	701 011
Pohľadávka za výkony vo verejnom záujme - 2011	0	207 648
Pohľadávka za výkony vo verejnom záujme - 2010	0	198 030
Pohľadávka za výkony vo verejnom záujme - 2009	0	2 377
Pohľadávka za výkony vo verejnom záujme - 2008	0	127 666
Spolu aktíva	1 758 446	1 236 732
Závazok Spoločnosti (nájomné)	0	153 250
Závazok Spoločnosti (predaj majetku)	0	885
Spolu pasíva	0	154 135

Ďalšími spriaznenými osobami, v ktorých má účasť mesto Prešov, sú: TSMP, a.s., Prešov- Real, s.r.o., VVS, a.s., Spravbytkomfort, a.s., SaZUPC, s.r.o., Združenie Lapanč, Združenie Torysa, Komunitná nadácia, P.H.K., s.r.o., FC Tatran Prešov, I. FC Tatran Prešov, PKO, m.p.o., IPZ Prešov, a.s., základné školy a materské školy. Transakcie s týmito spoločnosťami nemali významnú hodnotu a boli realizované v obvyklých cenách. Žiadnej zo spoločností neboli poskytnuté úvery, pôžičky ani záruky.

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2013 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Ku dňu vydania týchto poznámok, t.j. k 18. 3. 2014 mesto Prešov uhradilo svoj záväzok za rok 2012 vo výške 401 011 € a časť záväzku z roku 2013 vo výške 900 000 €. Zostatok pohľadávky za rok 2013 je vo výške 457 435 €.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
	b	c	d	e	f
Základné imanie	3 255 264	-	0	0	3 255 264
Ostatné kapitálové fondy	4 474 754	0	0	0	4 474 754
Zákonný rezervný fond	327 909	33 607	0	0	361 516
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 409	0	0	-	1 409
Neuhradená strata minulých rokov	-287 324	0	0	-	-287 324
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	33 607	19 750	33 607	0	19 750
Spolu	7 805 619	53 357	33 607	0	7 825 369

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2011	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2012
	b	c	d	e	f
Základné imanie	3 255 264	0	0	0	3 255 264
Ostatné kapitálové fondy	4 474 754	0	0	0	4 474 754
Zákonný rezervný fond	303 044	24 865	0	0	327 909
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 409	0	0	0	1 409
Neuhradená strata minulých rokov	-287 324	0	0	0	-287 324
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	24 865	33 607	24 865	0	33 607
Spolu	7 772 012	58 472	24 865	0	7 805 619

Účtovný zisk za rok 2012 bol rozdelený takto:

	2012
Účtovný zisk	33 607

Rozdelenie účtovného zisku	2013
Prídel do zákonného rezervného fondu	33 607
Spolu	33 607

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške 19 750 € rozhodne valné zhromaždenie. Návrh spoločnosti valnému zhromaždeniu je takýto:

– prídel do rezervného fondu 19 750 €.

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2013 – V PRÍLOHE Č. 2

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

V Ľuboticiach 18. 3. 2014

Spracovala: Ing. Jana Vrbovská

Prehľad o hmotnom a nehmotnom dlhodobom majetku v €

Druh majetku	k 1.1.2013				Prírastky		Úbytky		k 31.12.2013			
	OC	Oprávky	ZC		OC	Oprávky	OC	Oprávky	OC	Oprávky	ZC	
Softvér	108 140	94 443	13 697		2 213	9 450		921	109 432	102 972		6 460
Ocenenie práva	17 792	13 170	4 622		0	3 348		0	17 792	16 518		1 274
Budovy, stavby	4 661 900	2 395 127	2 266 773		0	213 769		0	4 661 900	2 608 896		2 053 004
Dopravné prostr.	22 418 443	14 960 203	7 458 240		1 529 379	1 346 198		98 158	23 849 664	16 208 243		7 641 421
Stroje a zar.	1 826 543	1 372 543	454 000		33 188	89 206		12 585	1 847 146	1 449 164		397 982
Inventár	32 194	23 501	8 693		0	2 568		0	32 194	26 069		6 125
Drobný HM	83 655	71 467	12 188		12 147	6 705		1 179	94 623	76 993		17 630
Pozemky	221 063	0	221 063		0	0		0	221 063	0		221 063
Obstaranie majetku	5 058	0	5 058		2 092 407	0		1 576 927	520 538	0		520 538
Spolu	29 374 788	18 930 454	10 444 334		3 669 334	1 671 244		1 689 770	31 354 352	20 488 855		10 865 497

Druh majetku	k 1.1.2012				Prírastky		Úbytky		Presuny		k 31.12.2012			
	OC	Oprávky	ZC		OC	Oprávky	OC	Oprávky			OC	Oprávky	ZC	
Softvér	124 678	99 141	25 537		1 000	12 840		17 538	0	0	108 140	94 443		13 697
Ocenenie práva	17 792	9 822	7 970		0	3 348		0	0	0	17 792	13 170		4 622
Budovy, stavby	4 642 138	2 181 927	2 460 211		19 762	213 200		0	0	0	4 661 900	2 395 127		2 266 773
Dopravné prostr.	20 966 205	13 137 629	7 828 576		1 078 013	1 448 622		818	375 043	374 770	22 418 443	14 960 203		7 458 240
Stroje a zar.	2 191 120	1 634 729	556 391		17 002	119 120		10 877	-370 702	-370 429	1 826 543	1 372 543		454 000
Inventár	32 194	20 933	11 261		0	2 568		0	0	0	32 194	23 501		8 693
Drobný HM	92 552	77 172	15 380		4 533	7 725		9 089	-4 341	-4 341	83 655	71 467		12 188
Pozemky	221 063	0	221 063		0	0		0	0	0	221 063	0		221 063
Obstaranie majetku	4 050	0	4 050		1 081 414	0		1 080 406	0	0	5 058	0		5 058
Spolu	28 291 792	17 161 353	11 130 439		2 201 724	1 807 423		1 118 728	0	0	29 374 788	18 930 454		10 444 334

OC = obstarávacia cena, ZC = zostatková cena

Tabuľka: Výkaz Cash-Flow
Firma: DPMP a.s.

č.r. - označ.	Text položky (EUR)	Rok12	Rok13
001 - A.	-- Peňažné toky z prevádzkovej činnosti --		
002 - +Z./-S.	Zisk/Strata (+/-)	34 668	20 103
003 - A.1.	Σ NEPEŇAŽNÉ OPERÁCIE OVPLYVŇUJÚCE VH Z BČ	1 316 794	1 297 135
004 - A.1.1.	Odpisy neobežného majetku (+)	1 767 518	1 671 245
005 - A.1.2.	Dary (+)	161	
006 - A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
007 - A.1.4.	Odpis pohľadávok (+)	1 151	1 584
008 - A.1.5.	Zmena stavu rezerv (+/-)	81 193	11 259
009 - A.1.6.	Zmena stavu prechodných účtov aktív (+/-)	-560	-7 454
010 - A.1.7.	Zmena stavu prechodných účtov pasív (+/-)	-556 559	-407 437
011 - A.1.8.	Zmena stavu opravných položiek k neobežnému majetku (+/-)		
012 - A.1.9.	Zmena stavu oceň.rozdielov z kapitálových účastín (+/-)		
013 - A.1.10.	Nárok na dividendy a iné podiely na zisku (-)		
014 - A.1.11.	Ostatné nepeňažné operácie ovplyvňujúce VH z BČ (+/-)	23 890	27 938
015 - A.2.	Σ ZMENY STAVU PRACOVNÉHO KAPITÁLU	-469 749	-602 273
016 - A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok PČ (-/+)	-718 723	-499 486
017 - A.2.2.	Zmena stavu krátkodobých záväzkov PČ (+/-)	271 279	-97 190
018 - A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-22 305	-5 597
019 - A.2.4.	Zmena stavu finančných účtov (-/+)		
020 - A.3.	Úroky účtované do nákladov (+)	70 264	53 993
021 - A.4.	Úroky účtované do výnosov (-)	-5 764	-1 676
022 - A*	Σ VH Z BČ PRED ZDANENÍM UPRAVENÝ Z./S.+A.1.+A.2.+A.3.+A.4.	946 213	767 282
023 - A.5.	Σ POLOŽKY VYLÚČENÉ Z PČ (PATRIACE DO IČ A FČ)	-1 116	-1 681
024 - A.5.1.	Zisk z predaja neobežného majetku (-)	-1 116	-1 681
025 - A.5.2.	Strata z predaja neobežného majetku (+)		
026 - A.5.3.	Ostatné položky vylúčené z PČ (+/-)		
027 - A.6.	Σ ŠPECIFICKÉ POLOŽKY PČ	-1 061	-353
028 - A.6.1.	Zaplatená daň z príjmov z BČ vzťahujúca sa k PČ (-/+)	-1 061	-353
029 - A.6.2.	Zaplatená daň z príjmov z MČ (-/+)		
030 - A.6.3.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k PČ (+)		
031 - A.6.4.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k PČ (-)		
032 - A.6.5.	Prijem prenajímateľa vzťahujúci sa na finančný prenájom (+)		
033 - A.6.6.	Výdavky zo sociálneho fondu ak bol tvorený zo zisku (-)		
034 - A.6.7.	Príjmy a výdavky z kúpy a predaja CP (+)		
035 - A.6.8.	Príjmy zo splácania úverov a pôžičiek, okrem spriaz.osôb (+)		
036 - A.6.9.	Výdavky súvisiace s posk.úvermi a pôžičkami, okrem spriaz.osôb (-)		
037 - A.6.10.	Ostatné špecifické položky PČ (+/-)		
038 - A**	Σ PEŇAŽNÉ TOKY PRED ALTER.VYKAZOVAN.A OST.POLOŽKAMI A*+A	944 036	765 248
039 - A.7.	Σ ALTERNATÍVNE VYKAZOVANÉ POLOŽKY PČ	-64 500	-52 317
040 - A.7.1.	Prijaté úroky (+)	5 764	1 676
041 - A.7.2.	Zaplatené úroky (okrem kapitalizovaných) (-)	-70 264	-53 993
042 - A.7.3.	Prijaté dividendy a iné podiely na zisku (+)		
043 - A.7.4.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)		
044 - A.8.	Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky PČ		
045 - A***	Σ ČISTÝ PEŇAŽNÝ TOK PČ A**+A.7.+A.8.	879 536	712 931
046 - B.	-- Peňažné toky z investičných činností --		
047 - B.1.	Σ VÝDAVKY SPOJENÉ S OBSTARANÍM NEOBEŽNÉHO MAJETKU	-2 570 024	-1 228 485
048 - B.1.1.	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-1 000	-2 213
049 - B.1.2.	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-2 569 024	-1 226 272
050 - B.1.3.	Obstaranie dlhodobého finančného majetku (-)		
051 - B.1.4.	Zmena stavu záväzkov v súvislosti s obstaraním dlhodobého majetku (+/-)		
052 - B.2.	Σ PRÍJMY Z PREDAJA NEOBEŽNÉHO MAJETKU	1 578	1 681
053 - B.2.1.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
054 - B.2.2.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	1 578	1 681
055 - B.2.3.	Príjmy z predaja dlhodobého finančného majetku (+)		
056 - B.3.	Σ PEŇAŽNÉ TOKY Z PRENÁJMU VECÍ PRENÁJÍMANÝCH AKO CELOK		

Tabuľka: Výkaz Cash-Flow
Firma: DPMP a.s.

č.r. - označ.	Text položky (EUR)	Rok12	Rok13
057 - B.3.1.	Príjmy z prenájmu vecí prenajímaných ako celok (+)		
058 - B.3.2.	Výdavky spojené s prenájomom vecí prenajímaných ako celok (-)		
059 - B.4.	Σ PEŇAŽNÉ TOKY Z ÚVEROV A PŮŽIČIEK VOČI SPRIAZNENÝM OSOB		
060 - B.4.1.	Príjmy zo splácania úverov a pôžičiek poskyt.spriaz.osobám (+)		
061 - B.4.2.	Výdavky na splácanie úverov a pôžičiek od spriaz.osôb (-)		
062 - B.5.	Σ ŠPECIFICKÉ POLOŽKY IČ		
063 - B.5.1.	Príjmy mimoriadneho charakteru IČ (+)		
064 - B.5.2.	Výdavky mimoriadneho charakteru IČ (-)		
065 - B.6.	Σ ALTERNATÍVNE VYKAZOVANÉ POLOŽKY IČ		
066 - B.6.1.	Prijaté úroky (+)		
067 - B.6.2.	Zaplatené úroky (okrem kapitalizovaných) (-)		
068 - B.6.3.	Prijaté dividendy a iné podiely na zisku (+)		
069 - B.6.4.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)		
070 - B.6.5.	Príjmy vyplývajúce z future, forward, opčných a swap zmlúv (+)		
071 - B.6.6.	Výdavky vyplývajúce z future, forward, opčných a swap zmlúv (-)		
072 - B.7.	Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky IČ		
073 - B***	Σ ČISTÝ PEŇAŽNÝ TOK IČ	-2 568 446	-1 226 804
074 - C.	Σ ČISTÝ PEŇAŽNÝ TOK PO FINANCOVANÍ INVESTÍCIÍ A***+B***	-1 688 910	-513 873
075 - D.	-- Peňažné toky z finančných činností --		
076 - D.1.	Σ ZMENY STAVU DLHODOBÝCH A KRÁTKODOBÝCH ZÁVÄZKOV FČ	1 112 056	-426 792
077 - D.1.1.	Príjmy z prijatia úverov a pôžičiek od finančných inštitúcií (+)	1 499 985	
078 - D.1.2.	Výdavky na splácanie úverov a pôžičiek od finančných inštitúcií (-)	-387 929	-426 792
079 - D.1.3.	Príjmy z emitovaných dlhopisov (+)		
080 - D.1.4.	Výdavky na splácanie emitovaných dlhopisov (-)		
081 - D.1.5.	Príjmy z ostatných záväzkov z finanč.činností (+)		
082 - D.1.6.	Výdavky na splácanie záväzkov z finanč.činností (-)		
083 - D.1.7.	Výdavky nájomcu na finančný prenájom (leasing) (-)		
084 - D.2.	Σ PEŇAŽNÉ TOKY V OBLASTI VLASTNÉHO IMANIA		
085 - D.2.1.	Príjmy z upísaných CP a vkladov (+)		
086 - D.2.2.	Príjmy z rôznych ďalších vkladov od majiteľov (+)		
087 - D.2.3.	Prijaté peňažné dary a dotácie do vlastného imania (+)		
088 - D.2.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
089 - D.2.5.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní (-)		
090 - D.2.6.	Výdavky spojené so znížením fondov (-)		
091 - D.3.	Σ ŠPECIFICKÉ POLOŽKY FČ		
092 - D.3.1.	Príjmy mimoriadneho charakteru FČ (+)		
093 - D.3.2.	Výdavky mimoriadneho charakteru FČ (-)		
094 - D.3.3.	Ostatné špecifické položky FČ		
095 - D.4.	Σ ALTERNATÍVNE VYKAZOVANÉ POLOŽKY FČ		
096 - D.4.1.	Prijaté úroky (+)		
097 - D.4.2.	Zaplatené úroky (okrem kapitalizovaných) (-)		
098 - D.4.3.	Prijaté dividendy a iné podiely na zisku (+)		
099 - D.4.4.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)		
100 - D.4.5.	Príjmy vyplývajúce z future, forward, opčných a swap zmlúv (+)		
101 - D.4.6.	Výdavky vyplývajúce z future, forward, opčných a swap zmlúv (-)		
102 - D.5.	Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky FČ (+/-)		
103 - D***	Σ ČISTÝ PEŇAŽNÝ TOK FČ	1 112 056	-426 792
104 - E.	Σ VÝSLEDKOVÉ KURZOVÉ ROZDIELY VYČÍSLENÉ NA KONCI ÚČT.OBI	-85	-20
105 - E.1.	Kurzové straty (-)	-85	-20
106 - E.2.	Kurzové zisky (+)		
107 - F.	Σ ZMENA STAVU PEŇ.PROSTRIEDKOV A EKIVALENTOV A***+B***+D	-576 939	-940 685
108 - G.	Stav peň.prostriedkov a ekvivalentov na začiatku účt.obd.(k 1.1.)	2 122 568	1 545 629
109 - H.	Zost.peň.prostr.a ekviv.na konci účt.obd.(k 31.12.)	1 545 629	604 944
110 - I.	Σ ZMENA STAVU PEŇ.PROSTRIEDKOV A EKIVALENTOV H.-G.	-576 939	-940 685
111 - J.	Σ KONTROLNÝ VÝPOČET F.-I. (MÁ BYŤ = 0)		
999	Σ Kontrolný riadok	885 758	-1 606 595