

POZNÁMKY
k individuálnej účtovnej závierke k 31.12.2013

A. 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

b) Predmet činnosti:

- pravidelná cestná osobná doprava
- pohostinská činnosť
- ubytovacie služby
- oprava motorových vozidiel a ostatných strojov a zariadení
- čistiace práce, autoumývarka
- vyučovanie vedenia motorových vozidiel
- výstavba, opravy a údržba tratí a dopravných zariadení
- montáž, oprava, údržba elektrických zariadení do 1000 V v objektoch bez nebezpečenstva
- výbuchu
- reklamná a propagačná činnosť
- prevádzkovanie Detskej železnice v Čermeli
- vykonávanie psychologických vyšetrení
- prenájom vlastných nebytových priestorov a priestorov zverených do správy
- veľkoobchod a maloobchod: koľajové vozidlá, trolejové
- vozidlá, motorové vozidlá, náhradné diely, autopríslušenstvo, strojárske výrobky, hutnícke
- výrobky, potravinárske výrobky
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu predmetu činnosti servis motorových vozidiel
- nákup a predaj náhradných dielov motorových vozidiel
- pravidelná mestská hromadná doprava trolejbusová
- verejná pravidelná autobusová doprava na území mesta Košice
- vyhradená pravidelná autobusová doprava na území mesta Košice za úhradu zmluvným prepravcom
- vyhradená pravidelná autobusová doprava na území mesta Košice bez úhrady alebo len za čiastočnú úhradu prepravcom
- montáž, rekonštrukcia, opravy a údržba: elektrické zariadenia do 1000 V vrátane trakčných
- napájacích staníc, trakčného vedenia električkových a trolejbusových dráh, električiek
- a trolejbusov nevzťahuje sa na elektrické zariadenia železničných a lanových dráh elektrické
- zariadenia nad 1000 V len to, ktoré slúži na napájanie a skúšanie električkových
- a 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 viest' motorové vozidlá v rozsahu skupiny D, doškoľovacie kurzy držiteľ'ov vodičských oprávnení v rozsahu

skupiny D

- prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia - ambulancia s odborným zameraním klinická psychológia, dopravná psychológia, psychoterapia 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) Informácie o počte zamestnancov sú uvedené v tabuľkovej časti bod 1.
- d) Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.
- e) 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 1.1.2013 do 31.12.2013.
- f) Valné zhromaždenie ako najvyšší orgán akciovej spoločnosti schválilo účtovnú závierku za predchádzajúce účtovné obdobie (2012) dňa 26.4.2013. Účtovná závierka za rok 2012 bola uložená v Zbierke listín dňa 17.5.2013 a zverejnená v Obchodnom vestníku č. 95/2013 vydanom dňa 20.5.2013.

C. 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 I Štúrova 23, 040 11 Košice.

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

Spoločnosť spracovala účtovnú závierku za predpokladu, že bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. V čase účtovnej závierky za rok 2012 spoločnosti bola v rámci rozpočtu Mesta Košice schválená dotácia na bežné výdavky vo výške 16 020 000 EUR.

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.

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

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

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

Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

1. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním,
2. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi,
3. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou,
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 reprodukčnou obstarávacou cenou,
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 reprodukčnou cenou,
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.

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

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.

Odpisová skupina	doba odpisovania v rokoch a v %	
	rok 2013	rok 2012
	%	%
1	4 25,0	4 25,0
2	6 16,66	6 16,66
3	12 8,33	12 8,33
4	20 5,0	20 5,0

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

V roku 2013 a 2012 Mesto Košice neposkytlo spoločnosti dotáciu na kapitálové výdavky.

Na neuhradenú stratu minulých období v rámci opravy chýb bolo zaúčtované zníženie odloženej daňovej pohľadávky v sume 435 738 EUR, ktorá nebola odúčtovaná v súvislosti s umorenou daňovou stratou z minulých rokov. Neuhradená strata minulých období sa o uvedenú sumu zvýšila.

Na zvýšenie nerozdeleného zisku v rámci opravy významných chýb minulých účtovných období mali vplyv pohľadávky voči cestujúcim v sume 88 617,44 EUR z rokov 2000-2002, ktoré neboli zaúčtované do výnosov a ktoré v roku 2013 boli postúpené.

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy

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

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy je uvedený v tabuľkovej časti bod 4 v tabuľke č. 1 a č. 2.

Spoločnosť má poistený majetok na základe uzatvorenej zmluvy s poisťovňou. Hodnota poisteného majetku je 31 071 900 EUR (v roku 2012 hodnota poisteného majetku bola 29 938 100 EUR). Spoločnosť má uzatvorené zmluvy s poisťovňou na poistenie zodpovednosti za spôsobenú škodu s výškou poistného 1 630 EUR a majetkové poistenie s výškou poistného 4 286 EUR.

Spoločnosť má na svoj dlhodobý majetok zriadené záložné právo; na autobusy obstarané z úveru, na nehnuteľný majetok (stavby), na hnutel'ný majetok (električku, technologické vozidlo, zariadenia).

Hodnota dlhodobého hmotného majetku, na ktoré je zriadené záložné právo, je uvedená v tabuľkovej časti bod 5.

Opravné položky k zásobám neboli tvorené. Zúčtovanie opravných položiek bolo z dôvodu ich spotreby. Opravné položky k zásobám, tvorba a zúčtovanie, sú uvedené v tabuľkovej časti bod 11 v tabuľke č. 1.

Zásoby (náhradné diely), na ktoré je zriadené záložné právo, sú uvedené v tabuľkovej časti bod 12.

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, odpisu pohľadávok alebo ich postúpenia. Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v tabuľkovej časti bod 14.

Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v tabuľkovej časti bod 15.

Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo, je uvedená v tabuľkovej časti bod 16.

Odložená daňová pohľadávka bola zaúčtovaná v sume 148 754 EUR a jej vznik bol spôsobený dočasnými odpočítateľnými rozdielmi medzi daňovou a účtovnou hodnotou záväzkov a majetku (z neuhradených záväzkov fyzickým osobám, zo zostatkových cien majetku, z ostatných rezerv) a platnou sadzbou dane z príjmu. Zúčtovanie odloženej daňovej pohľadávky bolo v sume 775 734 EUR a zníženie z rozdielu, ktorý vznikol z dôvodu zmeny sadzby dane z príjmov z 23 % na 22 % v sume 15 295 EUR.

Odložená daňová pohľadávka je v súvahe na strane aktív v celkovej sume 295 096 EUR.

G. Údaje vykázané na strane pasív súvahy

Základné imanie spoločnosti je 33 190 EUR, splatené a tvorí ho nepeňažný vklad – budova. Počet akcií: 1000. Podoba: listinné. Forma: akcie na meno. Menovitá hodnota: 33,19 EUR.

Účtovná strata vykázaná v predchádzajúcom účtovnom období v sume 517 854 EUR bola vysporiadaná zaúčtovaním na účet 429-Neuhradená strata minulých rokov.

Na účet 428-Nerozdelený zisk minulých rokov bol zaúčtovaný rozdiel odloženého daňového záväzku v sume 88 190 EUR, ktorý vznikol zo zníženia sadzby dane z príjmov z 23 % na 22 % a ktorý bol vypočítaný zo zostatkov nevysporiadaných dočasných rozdielov k 31.12.2013, ktoré vznikli pred rokom 2013 a ich vysporiadanie sa predpokladá od roku 2014.

Na účet 429-Neuhradená strata minulých rokov bol z rovnakých dôvodov a analogicky zaúčtovaný rozdiel odloženej daňovej pohľadávky v sume 15 295 EUR.

Údaje o rezervách sú uvedené v tabuľkovej časti bod 23 v tabuľke č.1.

Použitie krátkodobých rezerv sa predpokladá v roku 2014. Dlhodobé rezervy, najmä rezervy na zamestnanecké požitky a súdne spory budú použité počnúc rokom 2014 a neskôr, pri splnení podmienok, za ktorých boli vytvorené.

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa jednotlivých položiek súvahy je uvedená v tabuľkovej časti bod 24.

Spôsob vzniku odloženého záväzku: odložený daňový záväzok v celkovej sume 82 240 EUR vznikol ako dočasný rozdiel bežného účtovného obdobia medzi účtovnou hodnotou pohľadávky a jej daňovou základňou, z toho v sume 3 481 EUR z neuhradených zmluvných úrokov a v sume 78 759 EUR z rozdielu medzi zúčtovanou dotáciou na obstaranie majetku a uplatnenými odpismi z tohto majetku podľa zákona o daniach z príjmov.

Odložený daňový záväzok je v súvahe na strane pasív v celkovej sume 82 465 EUR.

Údaje o sociálnom fonde sú uvedené v tabuľkovej časti bod 26.

Informácie o bankových úveroch sú uvedené v tabuľkovej časti bod 28 v tabuľke č. 1.

Úvery sú zabezpečené záložným právom:

- 1.Krátkodobý úver v sume 1 100 tis. EUR poskytnutý bankou mal k 1. 1. 2013 zostatok 1 085 896 EUR, je zabezpečený blankozmenkou a hnutelým majetkom (10 ks autobusov) vo výške 3 693 tis. EUR. V roku 2013 bol navýšený o 400 000 EUR. Splátky istiny boli 400 000 EUR, zostatok úveru k 31.12.2013 bol 986 736 EUR.
- 2.Dlhodobý úver v sume 1 670,2 tis. EUR poskytnutý bankou, zabezpečený blankozmenkou a záložným právom na pohľadávky podľa zmluvy o výkone vo verejnom záujme; zostatok úveru k 31.12.2013 bol 1 428 151 EUR.
- 3.Dlhodobý úver v sume 4 315,2 tis. EUR poskytnutý bankou na 19 ks autobusov zabezpečený záložným právom na hnutelný majetok v hodnote 4 351 092 EUR, splátky istiny boli 609 300 EUR a zostatok úveru k 31.12.2013 bol 1 218 608 EUR.
- 4.Dlhodobý úver v sume 1 171 459 EUR poskytnutý bankou je zabezpečený hnutelným majetkom (midibus, montážne vozidlo, električka Vario, náhradné diely – zásoby), splátky istiny boli 129 000 EUR a zostatok úveru k 31. 12. 2013 bol 956 459 EUR.
- 5.Dlhodobý úver v sume 2 048 403 EUR poskytnutý bankou je zabezpečený hnutelným majetkom (110 ks autobusov), pohľadávkami zo Zmluvy o službách v MHD, pohľadávkami voči banke na základe zmluvy o účte, zostatok úveru k 31.12.2013 bol 2 048 403 EUR.
- 6.Dlhodobý úver v sume 350 000 EUR poskytnutý bankou je zabezpečený záložným právom k predmetu financovania, zostatok úveru k 31.12.2013 bol 331 964,85 EUR.

Významnými položkami výnosov budúcich období sú zostatky dotácií, ktoré boli v minulosti poskytnuté na obstaranie dlhodobého hmotného majetku zo zdrojov štátneho rozpočtu v sume 3 027 907 EUR a rozpočtu mesta 5 097 478 EUR, 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 doby jeho odpisovania.

Informácie o prenájomnom majetku formou finančného prenájmu sú uvedené v tabuľkovej časti bod 31.

H. Informácie o výnosoch

Suma tržieb za vlastné výkony a tovar sú uvedené v tabuľkovej časti bod 33.

	rok 2013	rok 2012
Tržby z dopravnej činnosti celkom (v EUR)	13 325 662	12 184 462
z toho:		
Tržby z jednorázových cestovných lístkov	3 975 285	3 294 628
Tržby z časových cestovných lístkov	5 688 649	5 403 549
Tržby z fakturovanej dopravy	1 139 950	1 156 449
Tržby z predaja cestovných lístkov cez SMS	752 585	633 871
Tržby ostatné	639	7 451
Tržby elektronickej peňaženky	1 768 554	1 688 514

Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov:

- aktivácia vnútropodnikových služieb 88 084 EUR,
- aktivácia materiálu 158 594 EUR.

Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti:

- dotácia z rozpočtu mesta 16 020 000 EUR,
- výnosy zo zúčtovania dotácie na kapitálové výdavky 1 488 046 EUR,
- pokuty z prepravnej kontroly 1 228 969 EUR.

I. Informácie o nákladoch

Významné položky nákladov za poskytnuté služby:

- opravy a udržiavanie 181 684 EUR,
- nájomné za prenájomný majetok od mesta Košice 375 018 EUR,
- sprostredkovanie predaja cestovných lístkov 401 717 EUR,
- stočné 101 224 EUR,
- upratovacie služby 118 592 EUR,
- odmeny za právne služby 169 056 EUR,
- strážna služba 205 944 EUR.

Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:

- spotrebované nákupy 11 525 327 EUR,
- osobné náklady 16 004 656 EUR,
- dane a poplatky 233 439 EUR,
- odpisy 2 809 475 EUR,
- iné náklady na hospodársku činnosť 611 010 EUR.

Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát:

- úroky z úverov 195 192 EUR,
- celková suma kurzových strát 2 534 EUR, z toho:
 - kurzové straty 2 329 EUR,
 - kurzové straty k 31.12.2013 205 EUR,
- ostatné finančné náklady – poplatky peňažným ústavom 173 688 EUR.

Suma nákladov na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou je uvedená v tabuľkovej časti bod 34.

J. Informácie o daniach z príjmov

Informácie o daniach z príjmov sú uvedené v tabuľkovej časti bod 35 a 36.

Daň z príjmov z bežnej činnosti v bežnom účtovnom období: - 1 666 522 EUR;

v tom: splatná daň z príjmov: 4 EUR

odložená daň z príjmov: - 1 666 526 EUR.

Zmena sadzby dane z príjmov z 23 % na 22 % je platná od 1.1.2014.

K. Údaje na podsúvahových účtoch

Spoločnosť eviduje na podsúvahovom účte prenajatý nehnuteľný majetok v obstarávacej cene 37 473 123,47 EUR podľa Nájomnej zmluvy č. 2012001643, hnutel'ný majetok v obstarávacej cene 1 878 111,17 EUR podľa Nájomnej zmluvy č. 943/2004 a hnutel'ný majetok v obstarávacej cene 9 305 575,09 EUR podľa Nájomnej zmluvy č. 2011000126/2011. Na podsúvahovom účte sú evidované odpísané pohľadávky v sume 1 827 279,43 EUR.

L. 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 výkonoch vo verejnom záujme v MHD v Košiciach na roky 2009 – 2023, vrátane budúcich pohľadávok, ktoré vzniknú na základe zmluvy o výkonoch v MHD.

M. 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: 44 187 EUR

hodnota príjmu dozorných orgánov spolu: 6 726 EUR.

N. Informácie o ekonomických vzťahoch spoločnosti a spriaznených osôb

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

- Zmluva o výkonoch vo verejnom záujme v mestskej hromadnej doprave vykonávanej električkami, trolejbusmi a autobusmi v Košiciach na rok 2009-2023.

Suma dotácie na podľa uvedenej zmluvy na úhradu straty v roku 2013:

- a) 16 020 000 EUR na bežné výdavky z rozpočtu Mesta Košice,
- b) celková suma schválenej dotácie 16 020 000 EUR,
- c) celková suma poskytnutej dotácie 16 020 000 EUR,
- d) celková suma skutočného čerpania dotácie 16 020 000 EUR.

- Nájomná zmluva č.2012001643/2006 v znení dodatkov – o nájme nehnuteľného majetku na vykonávanie činnosti MHD – suma ročného nájomného 337 962,80 EUR,
- Nájomná zmluva č. 943/2004 v znení dodatkov– o nájme hnutel'ného majetku - suma ročného nájomného 1 EUR,
- Nájomná zmluva č.111070001190/2001 v znení dodatkov - suma ročného nájomného 6 016 EUR,
- Nájomná zmluva č.2011000126/2011 o nájme hnutel'ného majetku – suma ročného nájomného je 31 019 EUR,
- Kúpna zmluva na predaj nehnuteľného majetku dopravnej stavby SO 701 preložky cestnej svetelnej signalizácie, zrealizovanej v rámci rekonštrukcie koľajových križovatiek na ul. Čsl. armády Košice v obstarávacej cene 129 089,92 EUR za 1,- EUR Mestu Košice.

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

TEHO, s.r.o.	17 321,38
ZŠ, ul. Jenisejská	591,16
ZŠ, ul. Kežmarská	59,27
ZŠ, ul. Maurerová	27,70
ZOO	1 515,72
ZŠ, ul. Považská	142,64
ZŠ, Park Angelium	97,70
Mesto Košice	3 933,99

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

Do dňa zostavenia účtovnej závierky bol spoločnosti poskytnutý dlhodobý bankový úver v celkovej sume 13 764 900 EUR na úhradu za dodané autobusy.

P. Prehľad zmien vlastného imania

Údaje o vlastnom imaní spoločnosti a o jeho zmenách sú uvedené v tabuľkovej časti bod 37 v tabuľke č. 1 a č. 2.

T. Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	+4 247 257	+2 956 671
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-1 646 897	-581 376
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	+ 5 784 204	+ 1 644 719
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	+2 809 475	+2 927 638
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 (+)	+67	+1 854
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	+300 663	-1 771 468
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	+ 1 308 027	+32 351
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	+1 741 463	+1 336 360
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	195 192	+251 258
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-204	-173
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		-51
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	+205	+99
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	+1	-16 661
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 (+/-)	-570685	-1 116 488
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	+109 750	+183 030
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-695 929	-452 135
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	+778 444	+513 004
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	+27 235	+122 161

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	+4 247 257	+2 956 671
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.)	+ 4 247 057	
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	+204	+173
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.)	+4 247 261	
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-4	-30
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.)	+4 247 257	1246516
	Peňažné toky z investičnej činnosti	-2671126	
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-2 711	
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-2 668 416	-278 382
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		-
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		-
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	+1	+16 661
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 (+)	-	-

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	+4 247 257	+2 956 671
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.)	-2 671 126	-261 721
	Peňažné toky z finančnej činnosti	-	-
C. 1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>	-	-
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.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti,</i>	+1 368 026	-2 938 270

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	+4 247 257	+2 956 671
	<i>(súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>		
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 zahraničn zpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
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 (-)	-949 955	-2 530 199
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 (-)	-43 053	-33 061
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	-375 018	-375 010
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-195 192	-251 258
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-	-
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	-	-
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	-	-
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	-	-
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-1 563 218	-3 189 528
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	+12 913	-2 204 733
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	+134 534	+2 339 267

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	+4 247 257	+2 956 671
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	+147 857	+134 582
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-205	-48
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	+147 652	+134 534

W. W. Informácie o prijatých dotáciách v súvislosti s vykonávaním činnosti vo verejnom záujme a zároveň vykonávaní aj iných činností

Spoločnosť poskytuje služby vo verejnom záujme – mestskú hromadnú dopravu a prijíma náhradu za túto činnosť. V roku 2013 podľa Zmluvy o výkonoch vo verejnom záujme prijala náhradu formou dotácie na úhradu straty v sume 16 020 000 EUR na bežné výdavky z rozpočtu mesta Košice.

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.

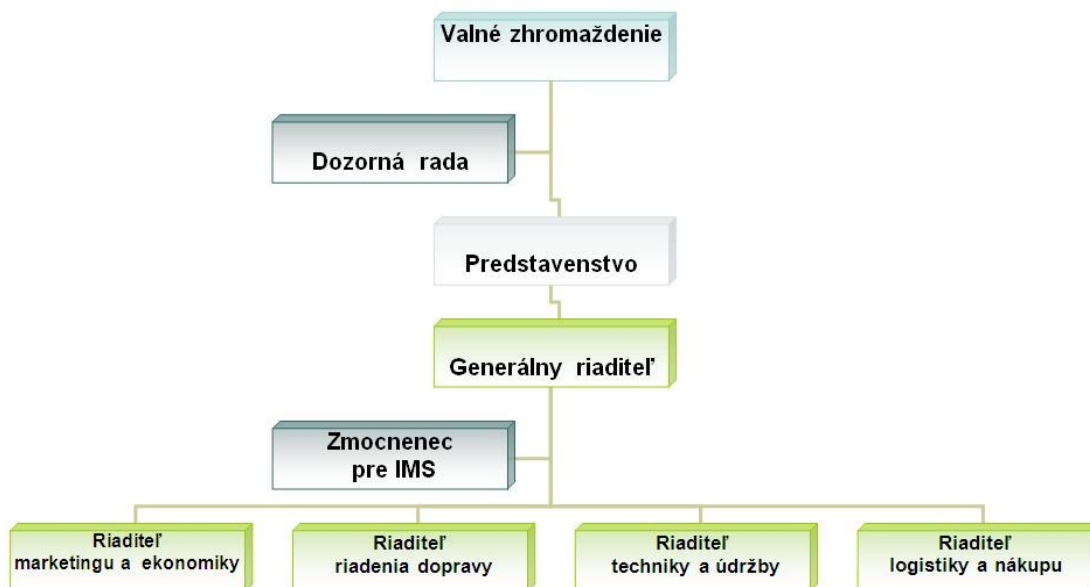
Na účtovanie o obstaraných investíciách z dotácie sú zriadené analytické účty, ktoré zabezpečujú odčlenenie nákladov a výnosov od iných činností. Použitie dotácií je upravené vnútornými normami. Účtovné zásady použité pri priradovaní nákladov a výnosov sa uplatňujú spôsobom: dotácia poskytnutá na úhradu 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 spoločnosti k 31.12.2013:

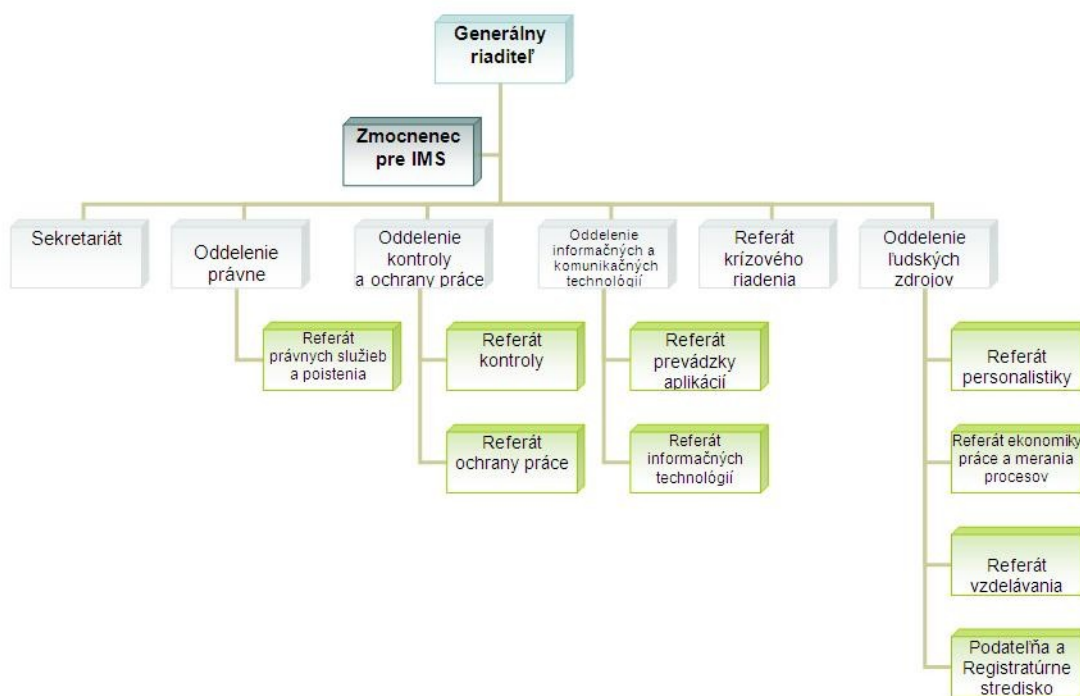
Organizačná štruktúra vymedzuje organizačné útvary a vzťahy vzájomnej nadriadenosti a podriadenosti. Člení sa na:

- a)úsek generálneho riaditeľa
- b)úsek ekonomiky
- c)úsek riadenia dopravy
- d)úsek techniky a údržby
- e)úsek logistiky a nákupu

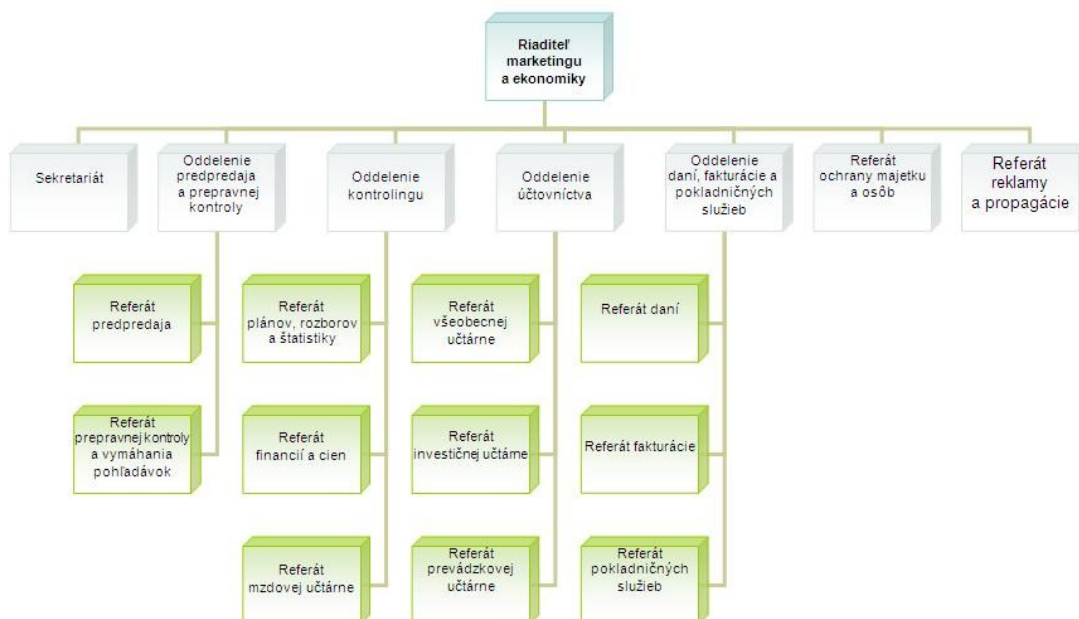
Organizačná štruktúra DPMK, akciová spoločnosť – platná k 31.12.2013



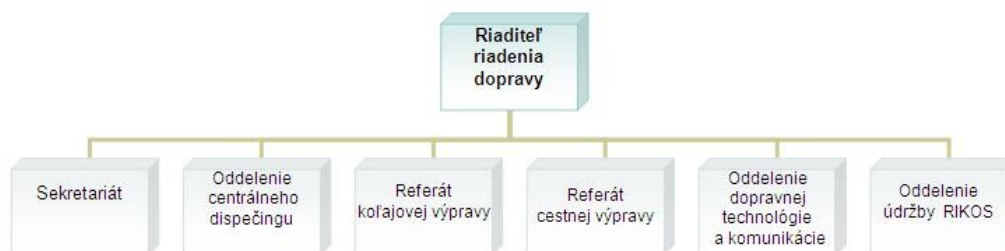
Úsek generálneho riaditeľa – v skratke ÚGR



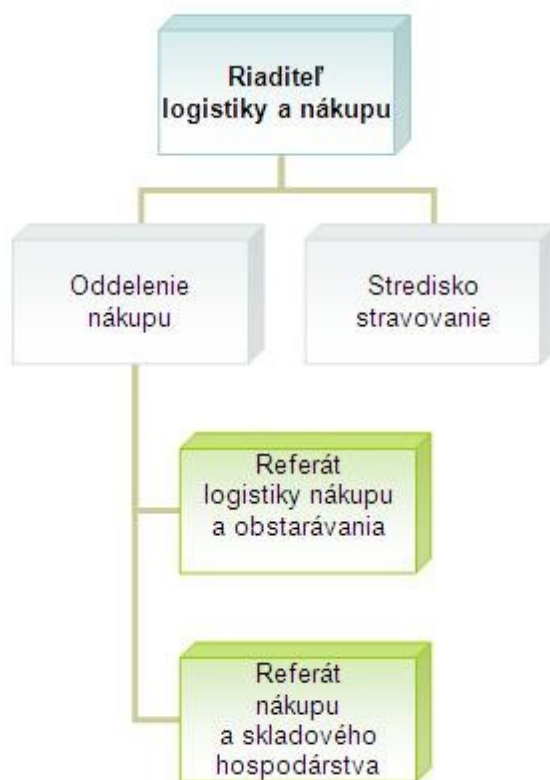
Úsek ekonomiky – v skratke ÚE



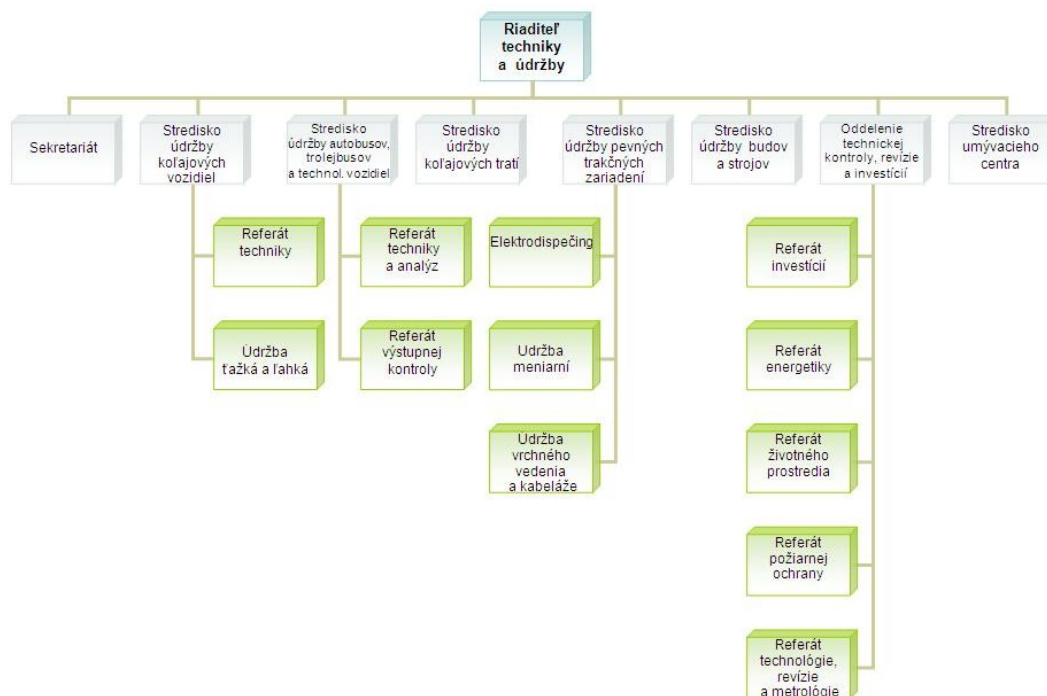
Úsek riadenia dopravy – v skratke ÚRD



Úsek logistiky a nákupu - ÚLaN



Úsek techniky a údržby – v skratke ÚTaÚ



Všetky druhy činnosti spoločnosti sú uvedené v úvode Poznámok v predmete činnosti.

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti účtovnej jednotky z hľadiska budúcich období a do dňa jej predloženia sa nevyskytli žiadne iné vstupy, ktoré by tieto podmienky zmenili s výnimkou časti poskytnutého dlhodobého bankového úveru v sume 13 764 900 EUR v januári 2014 na základe úverovej zmluvy č. 1743/13/01161 z celkovej sumy úveru 24 356 750 EUR za dodávku autobusov.