

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2014

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. ZALOŽENIE SPOLOČNOSTI

Spoločnosť Dopravný podnik mesta Prešov, akciová spoločnosť so sídlom Bardejovská 7, Ľubotice, (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:

	2014	2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	295	297
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	298	295
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 2014 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 2014 do 31. decembra 2014.

6. DÁTUM SCHVÁLENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA PREDCHÁDZAJÚCE ÚČTOVNÉ OBDOBIE

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013, (za predchádzajúce účtovné obdobie), bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 23. 6. 2014, auditovaná bola dňa 11.4.2014.

7. ZVEREJNENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA PREDCHÁDZAJÚCE ÚČTOVNÉ OBDOBIE

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2013 bola uložená do registra účtovných závierok a zverejnená v obchodnom vestníku dňa 11.7.2014.

8. SCHVÁLENIE AUDÍTORA

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

B. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov k 31. decembru 2014:

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	3 255 264	100	100	-

C. 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.

D. 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 obstarávací 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
Oceniťelné 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 obstarávací 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 nebolí precenené na čistú realizačnú hodnotu, pretože nie sú určené na predaj.

Obstarávací 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 nehnuteľností

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 nevyužité daňové 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 prenajatý formou finančného prenájmu.

Spoločnosť má formou operatívneho prenájmu prenajatý majetok od mesta Prešov v zostatkovej hodnote 996 710,76 €. Majetok prenajatý 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.

E. 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 2014 do 31. decembra 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v prílohe č. 1.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, vandalizmom a živelnou pohromou. Výška poistného v roku 2014 bola 8 718 €. 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. POHĽADÁVKY

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2013	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	35 333	6 521	0	3 900	37 954
Pohľadávky za cestovné bez platného cestovného lístka	345 111	129 778	0	186 146	288 743
Pohľadávky spolu	380 444	136 299	0	190 046	326 697

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

Pohľadávky k 31.12.2014	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	34 780	59 468	94 248
Pohľadávky za cestovanie bez platného cestovného lístka	10 152	542 027	552 179
Pohľadávky voči mestu Prešov 2014	692 429	0	692 429
Pohľadávky voči mestu Prešov 2013	0	87 435	87 435
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	45 310	0	45 310
Iné pohľadávky	66 104	3 011	69 115
Krátkodobé pohľadávky spolu	848 775	691 941	1 540 716

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce 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	1 357 435	401 011	1 758 446
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

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2014	31.12.2013
a	b	b
Pohľadávky po lehote splatnosti	422 130	1 544 508
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 118 586	1 106 723
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 540 716	2 651 231
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:

	31.12.2014	31.12.2013
Pokladnica, ceniny	12 214	60 121
Bežné bankové účty	1 652 713	544 827
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	-4	-4
Spolu	1 664 923	604 944

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:

	31.12.2014	31.12.2013
Náklady budúcich období dlhodobé	0	107
Náklady budúcich období krátkodobé	9 717	11 391
Príjmy budúcich období krátkodobé	5 813	11 983
Spolu	15 530	23 481

F. 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 2014)				
	Stav k 31.12.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2014 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	389 551	27 144	0	0	416 695
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	389 551	27 144	0	0	416 695
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	389 551	27 144	0	0	416 695
Krátkodobé rezervy, z toho:	123 071	142 299	123 071	0	142 299
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	117 575	136 084	117 575	0	136 084
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	4 343	4 100	4 343	0	4 100
Ostatné rezervy	1 153	2 115	1 153	0	2 115
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	123 071	142 299	123 071	0	142 299

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav k 31.12.2012 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2013 f
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

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

3. ZÁVÄZKY

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

	31.12.2014	31.12.2013
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 219 294	1 674 094
Krátkodobé záväzky spolu	1 219 294	1 674 094

4. ODLOŽENÝ DAŇOVÝ ZÁVÄZOK

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2014	31.12.2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	2 271 753	1 285 047
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	2 271 753	1 285 047
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou pohľadávok a záväzkov a daňovou základňou, z toho:	91 673	19 274
– odpočítateľné	91 673	19 274
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-1 832 467	-1 371 196
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	499 786	282 710
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Odložený daňový záväzok	499 786	282 710

5. SOCIÁLNY FOND

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

	31.12.2014	31.12.2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	11 618	13 828
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	39 708	38 568
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	43	41
Tvorba sociálneho fondu spolu	39 751	38 609
Čerpanie sociálneho fondu	34 603	40 819
Konečný zostatok sociálneho fondu	16 766	11 618

6. BANKOVÉ ÚVERY

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013
a	b	c	d	e	e
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver VÚB	EUR	4,56	2015-2016	92 677	316 537
Bankový úver SLSP	EUR	1M+1,75	2015-2019	727 120	930 052
Dlhodobé úvery spolu				819 797	1 246 589
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				1 246 589	1 673 381

Zabezpečenie úverov: blankozmenky.

7. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2014	31.12.2013
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé	76 422	74 447
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	1 392 498	1 780 302
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	1 392 498	1 780 302
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	556 606	565 386
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	387 804	388 433
Časové rozlíšenie tržieb z cestovného MHD	165 051	172 703
Časové rozlíšenie výnosov z reklamy	3 751	4 250
Ostatné	0	0
Spolu	2 025 526	2 420 135

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.

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

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

	2014	2013
Tržby za vlastné výkony	6 913	6 692
Tržby z MHD	4 356 781	4 499 978
Tržby z objednávkovej dopravy	46 702	31 621
Tržby za tovar (čipové karty, púzdra)	11 852	14 872
Aktivácia materiálu a DHM	557	417
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku	2 631	1 681
Tržby z predaja materiálu	1 351	1 738
Úhrady za cestovanie bez platného cestovného lístka	211 228	238 696
Ostatné pokuty, penále, úroky z omeškania	126	2 513
Výnosy z prenájmu	123 796	130 432
Ostatné výnosy z hlavnej činnosti	15 356	11 130
Pomerná časť kapitálového transferu	388 433	388 452
Úhrada straty z výkonov vo verejnom záujme od mesta Prešov	3 300 000	2 700 000
Vyúčtovanie straty z výkonov vo VZ voči mestu Prešov	692 429	1 357 435
Úhrada straty z výkonov vo VZ od ostatných obcí	421 945	437 030
Výnosy z náhrad škôd	24 590	24 076
Výnosy z vyzískaného materiálu	0	319
Úroky	1 749	1 675
Kurzové zisky	0	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	10 588	9 425
Spolu	9 617 027	9 858 182

ČISTÝ OBRAT

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

	2014	2013
Tržby za vlastné výkony	6 913	6 692
Tržby z predaja služieb	4 403 483	4 531 599
Tržby za tovar	11 852	14 872
Čistý obrat spolu	4 422 248	4 553 163

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

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

	2014	2013
Spotreba materiálu	585 972	661 740
Spotreba nafty	1 054 009	1 132 286
Spotreba AD blue	1 978	1 856
Spotreba elektrickej energie	50 311	52 777
Spotreba trakčnej energie	549 632	582 710
Spotreba plynu	48 221	55 473
Spotreba vody	4 946	5 108
Predaný tovar	9 423	12 308
Opravy a udržiavanie	155 678	174 978
Cestovné	4 652	5 295
Náklady na reprezentáciu	1 338	591
Ostatné služby	497 014	510 963
Mzdové náklady	3 054 154	2 967 549
Tvorba rezervy na dovolenky	101 245	86 964
Odmeny členom štatutárnych orgánov	34 688	35 850
Zákonné sociálne poistenie	1 103 767	1 079 375
Tvorba rezervy na poistenie	34 839	30 611
Doplňkové dôchodkové poistenie	79 611	78 774
Zákonné sociálne náklady	207 718	205 758
Daň z motorových vozidiel	79 063	79 667
Daň z nehnuteľností	11 199	11 199
Ostatné dane a poplatky	18 196	34 973
Predaný materiál a HM	2 684	1 489
Pokuty, penále a úroky z omeškania	133	0
Odstupné, odchodné	42 912	53 123
Odpis pohľadávok	4 812	1 584
Ostatné náklady na hosp. činnosť	947	982
Manká a škody	358	114
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 622 833	1 671 245
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	136 059	181 736
Úroky	40 000	53 993
Kurzové straty	0	20
Poistenie majetku a vozidiel	40 467	45 677
Ostatné finančné náklady	22 014	21 311
Spolu	9 600 873	9 838 079
Daň z príjmov	3 130	353
Spolu	9 604 003	9 838 432

Náklady voči audítorskej spoločnosti a audítorovi:

- za overenie ročnej účtovnej závierky:	- rok 2014	4 113 €
	- rok 2013	4 495 €
- za daňové poradenstvo	- rok 2014	1 593 €
	- rok 2013	1 593 €

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Spoločnosť vykázala daňovú stratu vo výške 809 053 €, účtovný zisk pred zdanením 16 154 €. Prevod teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	2014			2013		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
	b	c	d	b	c	d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	16 154		100,00 %	20 103		100,00 %
teoretická daň		3 554	22,00 %		4 624	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	575 855	126 688	784,25 %	1 446 136	332 611	1654,53 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 401 062	-308 234	0,00 %	-416 380	-95 767	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	-1 049 859	-241 468	-1201,15 %
Spolu	-809 053	-177 992		0	0	
Splatná daň z príjmov		3 130	19,38 %		353	1,75 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Zaplatená daň z príjmov		3 130	19,38 %		353	1,75 %

J. 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 996 711 €. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Nájomné v roku 2014 bolo vo výške 140 829 €.

2. PREHĽAD O PODSÚVAHOVÝCH POLOŽKÁCH

	2014	2013
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	996 711	1 140 983
Majetok MDPaT	1 318	1 318
Prísne zúčtovateľné tlačivá	456 197	511 171
Akcie	3 253 535	3 253 535
Odpísané pohľadávky	1 234 804	1 085 995

K. 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 140 829 €.

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.

L. 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 členov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov		
	orgánov			orgánov		
	b			c		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
a	Časť 1 - rok 2014			Časť 1 - rok 2014		
	Časť 2 - rok 2013			Časť 2 - rok 2013		
Peňažné príjmy	17 344	17 344	0	0	0	0
	18 642	17 208	0	0	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.

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia 2014 nasledujúce transakcie s mestom Prešov ako materskou spoločnosťou :

		Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	kód obchodu	2014	2013
Výnosy spoločnosti			
Zmluva o výkonoch vo verejnom záujme	03	3 300 000	2 700 000
Vyúčtovanie v zmysle Zmluvy o výkonoch vo verejnom záujme	03	692 429	1 357 435
Náklady spoločnosti			
Daň z nehnuteľnosti	11	1 257	1 257
Poplatky za komunálny odpad	11	2 112	2 112
Prenájom majetku	11	140 829	141 000

03 = poskytnuté služby

11 = iný obchod

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

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Pohľadávka za výkony vo verejnom záujme - 2014	692 429	
Pohľadávka za výkony vo verejnom záujme - 2013	87 435	1 357 435
Pohľadávka za výkony vo verejnom záujme - 2012	0	401 011
Spolu aktíva	779 864	1 758 446
Závazok Spoločnosti (nájomné)	0	0
Závazok Spoločnosti (predaj majetku)	0	0
Spolu pasíva	0	0

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, 1. 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.

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

Po 31. decembri 2014 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Ku dňu vydania týchto poznámok, t.j. k 25. 3. 2015 mesto Prešov uhradilo svoj záväzok za rok 2013 vo výške 87 435 € a časť záväzku z roku 2014 vo výške 100 000 €. Zostatok pohľadávky za rok 2014 je vo výške 592 429 €.

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2014 f
	Stav k 31.12.2013 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
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	361 516	19 750	0	0	381 266
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	19 750	13 024	19 750	0	13 024
Spolu	7 825 369	32 774	19 750	0	7 838 393

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav k 31.12.2013 f
	Stav k 31.12.2012 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
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

Účtovný zisk za rok 2013 bol rozdelený takto:

Účtovný zisk	2013 19 750
--------------	----------------

Rozdelenie účtovného zisku

Prídel do zákonného rezervného fondu	2013 19 750
Spolu	19 750

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 vo výške 13 024 € rozhodne valné zhromaždenie. Návrh spoločnosti valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do rezervného fondu 13 024 €.

P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2014 – 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.

R. VÝKONY VO VEREJNOM ZÁUJME

Spoločnosť poskytuje výkony vo verejnom záujme – mestskú hromadnú dopravu v meste Prešov, meste Veľký Šariš a v obciach Ľubotice, Fintice, Malý Šariš, Bzenov, Haniska, Záborské, Ruská Nová Ves a Teriakovce. Z výkonov vo verejnom záujme mala akciová spoločnosť tieto výnosy:

- od mesta Prešov	3 992 429 €
- od ostatných obcí	421 945 €

Spoločnosť prijala v roku 2014 nasledujúce úhrady:

- od mesta Prešov za rok 2014	3 300 000 €
- od mesta Prešov za rok 2013	1 270 000 €
- od mesta Prešov za rok 2012	401 011 €
- od Prešovského samosprávneho kraja za rok 2014	129 348 €
- od ostatných obcí (za rok 2014 a 2013)	442 910 €

Spoločnosť má v súvislosti s výkonmi vo verejnom záujme nasledujúce pohľadávky a záväzky:

- pohľadávka voči mestu Prešov – rok 2013	87 435 €
- rok 2014	692 429 €
- pohľadávka voči obci Teriakovce – rok 2014	3 011 €
- záväzky voči ostatným obciam za rok 2014 – preplatky	55 959 €

Výkony vo verejnom záujme spoločnosť vykonáva na základe zmlúv, ktorých súčasťou je kalkulačný vzorec, obsahujúci aj zásady účtovania nákladov a výnosov na trakcie, t.j. na autobusovú a trolejbusovú dopravu. Účtovanie podľa položiek kalkulačného vzorca je realizované prostredníctvom vnútropodnikového účtovníctva. Položky kalkulačného vzorca nákladov a výnosov v základnom členení, bez kalkulovaného zisku:

1. PHM a trakčná energia
 2. Priamy materiál
 3. Priame mzdy
 4. Priame odpisy
 5. Opravy a udržiavanie
 6. Ostatné priame náklady
 7. Prevádzková réžia
 8. Správna réžia
- Náklady spolu (súčet 1 až 8)

- Tržby MHD

- Výnosy z kap. transferu

Úhrada straty z výkonov vo verejnom záujme = náklady – tržby MHD – výnosy z kap. transferu

Organizačná štruktúra spoločnosti podľa nákladových stredísk (podľa činností):

- 11 – Trolejbusová doprava
- 12 – Autobusová doprava
- 13 – Prepravná kontrola
- 14 – Predaj cestovných lístkov
- 21 – Údržba trolejbusov
- 22, 26 – Údržba autobusov
- 31 – Pevné trakčné zariadenia
- 41 – Správa budov
- 42 – Údržba automatov
- 51 – Vnútropodnikková doprava
- 61 – Reklama
- 70 – Údržba elektronických zariadení
- 81 – Správa podniku
- 82 – Zásobovanie
- 83 – Integrovaný dopravný systém

Prehľad o hmotnom a nehmotnom dlhodobom majetku v €

Druh majetku	k 1.1.2014			Prírastky			Úbytky			k 31.12.2014		
	OC	Oprávky	ZC	OC	Oprávky	ZC	OC	Oprávky	ZC	OC	Oprávky	ZC
Softvér	109 432	102 972	6 460	1 203	5 343		1 843	1 843		108 792	106 472	2 320
Oceniteľné práva	17 792	16 518	1 274	0	1 273		0	0		17 792	17 791	1
Budovy, stavby	4 661 900	2 608 896	2 053 004	21 598	213 890		0	0		4 683 498	2 822 786	1 860 712
Dopravné prostr.	23 849 664	16 208 243	7 641 421	619 494	1 309 701		439 728	439 728		24 029 430	17 078 216	6 951 214
Stroje a zar.	1 847 146	1 449 164	397 982	1 880	83 086		11 709	11 709		1 837 317	1 520 541	316 776
Inventár	32 194	26 069	6 125	0	2 536		0	0		32 194	28 605	3 589
Drobný HM	94 623	76 993	17 630	6 571	7 005		3 584	3 584		97 610	80 414	17 196
Pozemky	221 063	0	221 063	0	0		0	0		221 063	0	221 063
Obstaranie majetku	520 538	0	520 538	452 784			650 746			322 576	0	322 576
Spolu	31 354 352	20 488 855	10 865 497	1 103 530	1 622 834	10 865 497	1 107 610	456 864	1 107 610	31 350 272	21 654 825	9 695 447

Druh majetku	k 1.1.2013			Prírastky			Úbytky			k 31.12.2013		
	OC	Oprávky	ZC	OC	Oprávky	ZC	OC	Oprávky	ZC	OC	Oprávky	ZC
Softvér	108 140	94 443	13 697	2 213	9 450		921	921		109 432	102 972	6 460
Oceniteľné práva	17 792	13 170	4 622	0	3 348		0	0		17 792	16 518	1 274
Budovy, stavby	4 661 900	2 395 127	2 266 773	0	213 769		0	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	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	12 585		1 847 146	1 449 164	397 982
Inventár	32 194	23 501	8 693	0	2 568		0	0		32 194	26 069	6 125
Drobný HM	83 655	71 467	12 188	12 147	6 705		1 179	1 179		94 623	76 993	17 630
Pozemky	221 063	0	221 063	0	0		0	0		221 063	0	221 063
Obstaranie majetku	5 058	0	5 058	2 092 407			1 576 927			520 538	0	520 538
Spolu	29 374 788	18 930 454	10 444 334	3 669 334	1 671 244	10 444 334	1 689 770	112 843	1 689 770	31 354 352	20 488 855	10 865 497

OC = obstarávacia cena, ZC = zostatková cena

Č.r. - označ.	Text položky (EUR)	Rok13	Rok14
001 - A.	-- Peňažné toky z prevádzkovej činnosti --		
002 - +Z./-S.	Zisk/Strata (+/-)	20 103	16 154
003 - A.1.	Σ NEPEŇAŽNÉ OPERÁCIE OVPLYVŇUJÚCE VH Z BČ	1 297 135	1 321 526
004 - A.1.1.	Odpisy neobežného majetku (+)	1 671 245	1 622 833
005 - A.1.2.	Dary (+)		
006 - A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
007 - A.1.4.	Odpis pohľadávok (+)	1 584	4 812
008 - A.1.5.	Zmena stavu rezerv (+/-)	11 259	46 372
009 - A.1.6.	Zmena stavu prechodných účtov aktív (+/-)	-7 454	7 951
010 - A.1.7.	Zmena stavu prechodných účtov pasív (+/-)	-407 437	-394 609
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 (+/-)	27 938	34 167
015 - A.2.	Σ ZMENY STAVU PRACOVNÉHO KAPITÁLU	-602 273	1 060 030
016 - A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok PČ (-/+)	-499 486	1 110 515
017 - A.2.2.	Zmena stavu krátkodobých záväzkov PČ (+/-)	-97 190	-87 352
018 - A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-5 597	36 867
019 - A.2.4.	Zmena stavu finančných účtov (-/+)		
020 - A.3.	Úroky účtované do nákladov (+)	53 993	40 000
021 - A.4.	Úroky účtované do výnosov (-)	-1 676	-1 749
022 - A*	Σ VH Z BČ PRED ZDANENÍM UPRAVENÝ Z./S.+A.1.+A.2.+A.3.+A.4.	767 282	2 435 961
023 - A.5.	Σ POLOŽKY VYLÚČENÉ Z PČ (PATRIACE DO IČ A FČ)	-1 681	-2 630
024 - A.5.1.	Zisk z predaja neobežného majetku (-)	-1 681	-2 630
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	-353	-250
028 - A.6.1.	Zaplatená daň z príjmov z BČ vzťahujúca sa k PČ (-/+)	-353	-250
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.	Príjem 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*+	765 248	2 433 081
039 - A.7.	Σ ALTERNATÍVNE VYKAZOVANÉ POLOŽKY PČ	-52 317	-38 251
040 - A.7.1.	Prijaté úroky (+)	1 676	1 749
041 - A.7.2.	Zaplatené úroky (okrem kapitalizovaných) (-)	-53 993	-40 000
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.	712 931	2 394 830
046 - B.	-- Peňažné toky z investičných činností --		
047 - B.1.	Σ VÝDAVKY SPOJENÉ S OBSTARANÍM NEOBEŽNÉHO MAJETKU	-1 228 485	-910 689
048 - B.1.1.	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-2 213	-1 203
049 - B.1.2.	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 226 272	-909 486
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	1 681	2 630
053 - B.2.1.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
054 - B.2.2.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	1 681	2 630
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)	Rok13	Rok14
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 PÔŽIČIEK VOČI SPRIAZNENÝM OSO		
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	-1 226 804	-908 059
074 - C.	Σ ČISTÝ PEŇAŽNÝ TOK PO FINANCOVANÍ INVESTÍCIÍ A***+B***	-513 873	1 486 771
075 - D.	-- Peňažné toky z finančných činností --		
076 - D.1.	Σ ZMENY STAVU DLHODOBÝCH A KRÁTKODOBÝCH ZÁVÄZKOV FČ	-426 792	-426 792
077 - D.1.1.	Príjmy z prijatia úverov a pôžičiek od finančných inštitúcií (+)		
078 - D.1.2.	Výdavky na splácanie úverov a pôžičiek od finančných inštitúcií (-)	-426 792	-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	-426 792	-426 792
104 - E.	Σ VÝSLEDKOVÉ KURZOVÉ ROZDIELY VYČÍSLLENÉ NA KONCI ÚČT.OB.	-20	
105 - E.1.	Kurzové straty (-)	-20	
106 - E.2.	Kurzové zisky (+)		
107 - F.	Σ ZMENA STAVU PEŇ.PROSTRIEDKOV A EKVIVALENTOV A***+B***+I	-940 685	1 059 979
108 - G.	Stav peň.prostriedkov a ekvivalentov na začiatku účt.obd.(k 1.1.)	1 545 629	604 944
109 - H.	Zost.peň.prostr.a ekviv.na konci účt.obd.(k 31.12.)	604 944	1 664 923
110 - I.	Σ ZMENA STAVU PEŇ.PROSTRIEDKOV A EKVIVALENTOV H.-G.	-940 685	1 059 979
111 - J.	Σ KONTROLNÝ VÝPOČET F.-I. (MÁ BYŤ = 0)		
999	Σ Kontrolný riadok	-1 606 595	13 871 170