

Dopravný podnik mesta Prešov, akciová spoločnosť
Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2015

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2015

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. ZALOŽENIE SPOLOČNOSTI

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

	2015	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	302	295
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	308	298
počet vedúcich zamestnancov	9	9

4. ZATRIEDENIE SPOLOČNOSTI

Podľa § 2 ods. 8 zákona o účtovníctve 431/2002 Z. z. je Spoločnosť veľkou účtovnou jednotkou, pretože spĺňa aspoň dve z nasledujúcich podmienok – suma majetku viac ako 4 mil. €, čistý obrat viac ako 8 mil. € a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia viac ako 50 osôb. Spoločnosť za rok 2015 a 2014 splnila podmienku veľkosti majetku a počtu zamestnancov. Spoločnosť nie je subjektom verejného záujmu v zmysle § 2 ods. 14 zákona o účtovníctve. V októbri 2015 sa Spoločnosť stala subjektom verejnej správy, a to na základe rozhodnutia Slovenského štatistického úradu. Od roku 2016 je Spoločnosť povinná zostavovať okrem finančného a investičného plánu, aj rozpočet a vzťahujú sa na ňu povinnosti vyplývajúce z Ústavného zákona o rozpočtovej zodpovednosti a zo Zákona o rozpočtových pravidlách verejnej správy.

5. ÚDAJE O NEOBMEDZENOM RUČENÍ

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

6. PRÁVNÝ DÔVOD NA ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 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 2015 do 31. decembra 2015. Spoločnosť zostavila účtovnú závierku podľa metodiky pre veľké účtovné jednotky (Opatrenie MF SR č. 23377/2014-74).

Dopravný podnik mesta Prešov, akciová spoločnosť
Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2015

7. DÁTUM SCHVÁLENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA PREDCHÁDZAJÚCE ÚČTOVNÉ OBDOBIE

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 (za predchádzajúce účtovné obdobie) bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 30.6.2015, auditovaná bola dňa 15.4.2015.

8. ZVEREJNENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA PREDCHÁDZAJÚCE ÚČTOVNÉ OBDOBIE

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2014 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 30.6.2015. Účtovná závierka je zverejnená tiež na webovej stránke Spoločnosti www.dpmp.sk.

9. 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 2015:

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. Konsolidovaná účtovná závierka bude uložená na MsÚ v Prešove, ul. Hlavná 73. Spoločnosť samotná nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku, pretože nemá žiadne účasti v iných spoločnostiach.

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.

V roku 2015 nenastali podstatné zmeny účtovných zásad a metód. Spoločnosť neopravovala významné chyby minulých účtovných období. Spoločnosť používa účtovný softvér Softip-Profit.

(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.). Spoločnosť nekapitalizovala úroky do obstarávacej ceny majetku.

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. Spoločnosť v roku 2015 nepoužívala ocenenie reprodukčnou hodnotou, s výnimkou ocenenia vyzískaného materiálu pri likvidácii vyradeného hmotného majetku.

Dopravný podnik mesta Prešov, akciová spoločnosť
Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2015

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Účtovné odpisy sú nezávislé na daňových odpisoch, používa sa rovnomerné odpisovanie. 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
Oceniteľné 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. Účtovné odpisy sú nezávislé na daňových odpisoch, používa sa rovnomerné odpisovanie, nepoužíva sa komponentné odpisovanie. 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 nevládni 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.

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťenie, 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.

Dopravný podnik mesta Prešov, akciová spoločnosť
Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2015

(g) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou, spoločnosť nemá postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania. Na pohľadávky nebolo zriadené záložné právo. K pohľadávkam po lehote splatnosti Spoločnosť vytvára opravné položky podľa nasledujúcich zásad:

- pohľadávky z obchodného styku
 - 20 % z hodnoty pohľadávky, ak od splatnosti ubehlo od 1 do 2 rokov,
 - 50 % z hodnoty pohľadávky, ak od splatnosti ubehlo od 2 do 3 rokov,
 - 100 % z hodnoty pohľadávky, ak od splatnosti ubehli viac ako 3 roky,
- pohľadávky sankčného charakteru – za cestovanie bez platného cestovného lístka – 100 % z hodnoty pohľadávky, ak od splatnosti ubehli viac ako 2 roky.

(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. Spoločnosť v roku 2015 zmenila tvorbu rezervy na odchodné z celkovej doby odchodu do dôchodku na dobu 10 rokov.

(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 prenajatý formou finančného prenájmu.

Spoločnosť má formou operatívneho prenájmu prenajatý majetok od mesta Prešov v zostatkovej hodnote 852 439 €. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Dopravný podnik mesta Prešov, akciová spoločnosť
Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2015

(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 H MOTNÝ MAJETOK

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v prílohe č. 1.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, vandalizmom a živelnou pohromou. Výška poistného v roku 2015 bola 8 253 €. Na žiadny dlhodobý hmotný a nehmotný majetok nebolo k 31.12.2015 zriadené záložné právo. Spoločnosť neúčtuje o goodwill, o nákladoch na výskum a vývoj a v súvahe neuvádza majetok, ku ktorému nemá vlastnícké 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.

Dopravný podnik mesta Prešov, akciová spoločnosť
Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2015

5. POHĽADÁVKY

Najvýznamnejšie pohľadávky má Spoločnosť voči mestu Prešov za služby vo verejnom zájme vo výške 923 095 €. K tejto pohľadávke Spoločnosť tvorí opravnú položku, pretože u nej nie je riziko nezaplatenia. Významná výška pohľadávok je sankčného charakteru, za cestovanie bez platného cestovného lístka, a to 488 041 €. K týmto pohľadávkam je vytvorená opravná položka vo výške 257 329 €.

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)					Stav opravnej položky k 31.12.2015
	Stav opravnej položky k 31.12.2014	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva		
a	b	c	d	e	f	
Pohľadávky z obchodného styku	37 954	1 596	0	0	39 550	
Pohľadávky za cestovanie bez platného cestovného lístka	288 743	125 949	0	157 363	257 329	
Pohľadávky spolu	326 697	127 545	0	157 363	296 879	

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

Pohľadávky k 31.12.2015	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	47 475	56 544	104 019
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	298		298
Pohľadávky za cestovanie bez platného cestovného lístka	13 464	474 577	488 041
Pohľadávky voči mestu Prešov 2015	530 666	0	530 666
Pohľadávky voči mestu Prešov 2014	0	392 429	392 429
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	51 954	2 700	54 654
Krátkodobé pohľadávky spolu	643 857	926 250	1 570 107

Dopravný podnik mesta Prešov, akciová spoločnosť
Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2015

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce 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		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

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2015	31.12.2014
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	575 148	422 130
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	994 959	1 118 586
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 570 107	1 540 716
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:

	31.12.2015	31.12.2014
Pokladnica, ceniny	14 453	12 214
Bežné bankové účty	1 101 244	1 652 713
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	-5	-4
Spolu	1 115 692	1 664 923

Dopravný podnik mesta Prešov, akciová spoločnosť
Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2015

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:

	31.12.2015	31.12.2014
Náklady budúcich období dlhodobé	114	0
Náklady budúcich období krátkodobé	8 951	9 717
Príjmy budúcich období krátkodobé	6 039	5 813
Spolu	15 104	15 530

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie Spoločnosti je 3 255 264 €. Vlastné imanie je splatené. Je rozdelené na: 1416 ks kmeňových akcií, na meno, v listinnej podobe v menovitej hodnote 1 akcie 34 € a 966 ks kmeňových akcií, na meno, v listinnej podobe v menovitej hodnote 1 akcie 3 320 €. Akcie nie sú verejne obchodovateľné. V roku 2015 neboli žiadne čiastky charakteru náklad alebo výnos účtované na účty vlastného imania.

Informácie o pohybe vlastného imania sú uvedené v časti C a P.

2. REZERVY

Informácie o rezervách za bežné účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)				Stav k 31.12.2015 f
	Stav k 31.12.2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	416 695	0	0	195 980	343 446
Rezerva na súdny spor	0	195980	73249		122 731
Odchodné do dôchodku	416 695	0	0	195 980	220 715
Rezervy dlhodobé spolu	416 695	0	0	195 980	343 446
Krátkodobé rezervy, z toho:	142 299	171 088	142 299	0	171 088
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	136 084	165 635	136 084	0	165 635
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	4 100	4 023	4 100	0	4 023
Ostatné rezervy	2 115	1 430	2 115	0	1 430
Rezervy krátkodobé spolu	142 299	171 088	142 299	0	171 088

Dopravný podnik mesta Prešov, akciová spoločnosť
Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2015

Informácie o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31.12.2013				k 31.12.2014
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	389 551	27 144	0	0	416 695
Odchodné do dôchodku	389 551	27 144	0	0	416 695
Rezervy dlhodobé spolu	389 551	27 144	0	0	416 695
Krátkodobé rezervy, z toho:	123 071	142 299	123 071	0	142 299
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
Rezervy krátkodobé spolu	123 071	142 299	123 071	0	142 299

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím metód poistnej matematiky. Výpočet vykonal aktuár. V roku 2015 bola výška rezervy na odchodné prehodnotená, tvorí sa na nasledujúcich 10 rokov. Rozdiel bol zrušený, vytvorená bola nová rezerva na súdny spor.

3. ZÁVÄZKY

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

	31.12.2015	31.12.2014
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 580 651	1 219 294
Krátkodobé záväzky spolu	2 580 651	1 219 294

Z celkovej hodnoty krátkodobých záväzkov 2 580 651 € bol k 31.12.2015 záväzok voči investičným dodávateľom vo výške 1 739 330 €, a to predovšetkým za dodané trolejbusy a autobusy. Záväzok bol v roku 2016 (ku dňu zostavenia účtovnej závierky) uhradený z úveru a z vlastných zdrojov. Spoločnosť nemá vydané dlhopisy, nemá úvery v cudzej mene a nemá záväzky z finančného prenájmu.

Dopravný podnik mesta Prešov, akciová spoločnosť
Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2015

4. ODLOŽENÝ DAŇOVÝ ZÁVÄZOK

Výpočet odloženého daňového záväzku a pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2015	31.12.2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 722 125	2 271 753
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	1 722 125	2 271 753
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou pohľadávok a daňovou základňou, z toho:	511 341	91 673
– odpočítateľné	511 341	91 673
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-1 292 390	-1 832 467
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	378 868	499 786
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Odložený daňový záväzok	378 868	499 786

Spoločnosť uplatnila princíp opatrnosti a o odloženej daňovej pohľadávke neúčtovala.

5. SOCIÁLNY FOND

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

	31.12.2015	31.12.2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	16 766	11 618
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	42 529	39 708
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	41	43
Tvorba sociálneho fondu spolu	42 570	39 751
Čerpanie sociálneho fondu	41 560	34 603
Konečný zostatok sociálneho fondu	17 776	16 766

Dopravný podnik mesta Prešov, akciová spoločnosť
Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2015

6. BANKOVÉ ÚVERY

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver VÚB	EUR	4,56		0	92 677
Bankový úver SLSP	EUR	1M+1,75	2017-2019	524 188	727 120
Dlhodobé úvery spolu				524 188	819 797
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver VÚB	EUR	4,56	31.12.2016	92 678	223 860
Bankový úver SLSP	EUR	1M+1,75	31.12.2016	202 932	202 932
Krátkodobé úvery spolu				295 610	426 792
Spolu				819 798	1 246 589

Zabezpečenie úverov: blankozmenky.

7. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2015	31.12.2014
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé	85 713	76 422
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	1 008 302	1 392 498
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	1 008 302	1 392 498
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	556 618	556 606
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	385 899	387 804
Časové rozlíšenie tržieb z cestovného MHD	167 103	165 051
Časové rozlíšenie výnosov z reklamy	3 616	3 751
Ostatné	0	0
Spolu	1 650 633	2 025 526

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.

Dopravný podnik mesta Prešov, akciová spoločnosť
Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2015

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Informácie o výnosoch z hospodárskej a finančnej činnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2015	2014
Tržby za vlastné výkony	4 710	6 913
Tržby z MHD	4 304 170	4 356 781
Tržby z objednávkovej dopravy	50 005	46 702
Tržby za tovar (čipové karty, púzdra)	12 608	11 852
Aktivácia materiálu a DHM	9 319	557
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku	28 287	2 631
Tržby z predaja materiálu	3 543	1 351
Úhrady za cestovanie bez platného cestovného lístka	199 429	211 228
Ostatné pokuty, penále, úroky z omeškania	1 072	126
Výnosy z prenájmu	121 194	123 796
Ostatné výnosy z hlavnej činnosti	17 796	15 356
Pomeraná časť kapitálového transferu	386 101	388 433
Úhrada straty z výkonov vo verejnom záujme od mesta Prešov	3 600 000	3 300 000
Vyúčtovanie straty z výkonov vo VZ voči mestu Prešov	530 666	692 429
Úhrada straty z výkonov vo VZ od ostatných obcí	409 979	421 945
Výnosy z náhrad škôd	18 303	24 590
Výnosy z vyzískaného materiálu	356	0
Úroky	266	1 749
Kurzové zisky	0	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	7 468	10 588
Spolu	9 705 272	9 617 027

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:

	2015	2014
Tržby za vlastné výkony	4 710	6 913
Tržby z predaja služieb	4 354 175	4 403 483
Tržby za tovar	12 608	11 852
Čistý obrat spolu	4 371 493	4 422 248

Do čistého obratu nevstupujú výnosy z úhrady straty za služby vo verejnom záujme od miest a obcí obsluhovaných MHD, v roku 2015 boli vo výške 4 540 644 € (podrobnejšie v časti R).

Dopravný podnik mesta Prešov, akciová spoločnosť
Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2015

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

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

	2015	2014
Spotreba materiálu	572 644	585 972
Spotreba nafty	967 634	1 054 009
Spotreba AD blue	2 118	1 978
Spotreba elektrickej energie	52 806	50 311
Spotreba trakčnej energie	550 644	549 632
Spotreba plynu	50 640	48 221
Spotreba vody	4 133	4 946
Predaný tovar	9 745	9 423
Opravy a udržiavanie	116 326	155 678
Cestovné	6 602	4 652
Náklady na reprezentáciu	1 673	1 338
Ostatné služby	526 296	497 014
Mzdové náklady	3 207 425	3 054 154
Tvorba rezervy na dovolenky	119 189	101 245
Odmeny členom štatutárnych orgánov	36 411	34 688
Zákonné sociálne poistenie	1 156 755	1 103 767
Tvorba rezervy na poistenie	42 211	34 839
Doplňkové dôchodkové poistenie	80 316	79 611
Zákonné sociálne náklady	224 322	207 718
Daň z motorových vozidiel	5 645	79 063
Daň z nehnuteľností	11 199	11 199
Ostatné dane a poplatky	20 864	18 196
Predaný materiál a HM	30 566	2 684
Pokuty, penále a úroky z omeškania	1	133
Odstupné, odchodné	20 494	42 912
Odpis pohľadávok	3 821	4 812
Ostatné náklady na hosp. činnosť	985	947
Manká a škody	3 053	358
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 651 059	1 622 833
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	127 545	136 059
Úroky	24 049	40 000
Kurzové straty	8	0
Poistenie majetku a vozidiel	31 737	40 467
Ostatné finančné náklady	22 539	22 014
Spolu	9 681 455	9 600 873
Daň z príjmov	2 948	3 130
Spolu	9 684 403	9 604 003

Náklady voči audítorskej spoločnosti a auditorovi:

- za overenie ročnej účtovnej závierky:	- rok 2015	4 023 €
	- rok 2014	4 050 €
- za daňové poradenstvo	- rok 2015	1 593 €
	- rok 2014	1 593 €

Dopravný podnik mesta Prešov, akciová spoločnosť
Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2015

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Spoločnosť vykázala daňový zisk 511 120 € a umorila daňové straty minulých období v rovnakej výške. Účtovný zisk pred zdanením 23 817 €, zaplatená daň je 2 948 €, z toho daňová licencia je 2 880 €. Prevod teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	2015			2014		
	b	c	d	b	c	d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	23 817		100,00 %	16 154		100,00 %
teoretická daň		5 240	22,00 %		3 554	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	740 440	162 897	683,95 %	575 855	126 688	531,92 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-253 137	-55 690	-233,82 %	-1 401 062	-308 234	-1294,18 %
Umorenie daňovej straty	-511 120	-112 446	-472,12 %	0	0	0,00 %
Spolu	0	1		-809 053	-177 992	
Splatná daň z príjmov		2 948	12,38 %		3 130	19,38 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Zaplatená daň z príjmov		2 948	12,38 %		3 130	19,38 %

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 852 439 €. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Nájomné v roku 2015 bolo vo výške 144 271 €.

2. PREHĽAD O PODSÚVAHOVÝCH POLOŽKÁCH

	2015	2014
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	852 439	996 711
Majetok MDPaT	1 318	1 318
Prísne zúčtovateľné tlačivá	282 761	456 197
Akcie (listinné)	3 253 535	3 253 535
Odpísané pohľadávky	1 354 785	1 234 804

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY

Spoločnosť mala v minulých rokoch podmienený záväzok, ktorý nesledovala v bežnom účtovníctve neuvádzala v súvahe (z dôvodu neznalosti výšky záväzku), uvádzala ho v poznámkach. Išlo o súdny spor s bývalými zamestnancami o neplatnosť výpovede z dôvodu krádeže nafty z nádrží autobusov a náhradu mzdy. V roku 2015 bola vytvorená rezerva na tento spor a z nej bolo uhradených 73 249 € na náhradu mzdy, súvisiace zákonné poistenie a súdne poplatky.

Dopravný podnik mesta Prešov, akciová spoločnosť
Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2015

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.

Od 1.1.2015 sa aj na transakcie medzi tuzemskými závislými osobami vzťahujú pravidlá transferového oceňovania a povinnosť viesť príslušnú dokumentáciu. Spoločnosť nemá zahraničné závislé osoby a tuzemské závislé osoby majú vzájomné obchodné vzťahy so Spoločnosťou na princípe nezávislého vzťahu.

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 144 271 €.

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.

Spoločnosť vlastní 11 dopravných licencií na vykonávanie autobusovej MHD, z toho 10 licencií je platných do roku 2017 a jedna do roku 2025 a jednu licenciu na prevádzkovanie dopravy na dráhe (trolejbusová doprava), platnú na dobu neurčitú.

L. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV

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

	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	b			c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
2015	11 654	14 328	0	5 078	5 351	0
2014	0	0	0	17 344	17 344	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 2015 nasledujúce transakcie s mestom Prešov ako materskou spoločnosťou:

Dopravný podnik mesta Prešov, akciová spoločnosť
Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2015

	kód obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2015	2014
Výnosy spoločnosti			
Zmluva o službách vo verejnom záujme	03	3 600 000	3 300 000
Vyúčtovanie v zmysle Zmluvy o službách vo verejnom záujme	03	530 666	692 429
Náklady spoločnosti			
Daň z nehnuteľnosti	11	1 257	1 257
Poplatky za komunálny odpad	11	2 112	2 112
Prenájom majetku	11	144 721	140 829

03 = poskytnuté služby

11 = iný obchod

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

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Pohľadávka za služby vo verejnom záujme - 2015	530 666	
Pohľadávka za služby vo verejnom záujme - 2014	392 429	692 429
Pohľadávka za služby vo verejnom záujme - 2013	0	87 435
Spolu aktíva	923 095	779 864
Závazok Spoločnosti (nájomné)	0	0
Závazok Spoločnosti (predaj majetku)	0	0
Spolu pasíva	0	0

Medzi Spoločnosťou a mestom Prešov, ako subjektom, ktorý má v Spoločnosti rozhodujúci vplyv, neboli vykonané transakcie ako je kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, lízing, výskum a vývoj, pôžičky a vklady do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií. Transakcie, ktoré boli uskutočnené, sú uvedené v týchto poznámkach.

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., zariadenie pre seniorov Náruč, zariadenie pre seniorov Harmónia, 1. FC Tatran Prešov, a. s., PKO, m.p.o., IPZ Prešov, a.s., základné školy, materské školy, základné umelecké školy a centrum voľného času. 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 2015 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Ku dňu vydania týchto poznámok, t.j. k 23. 3. 2016 mesto Prešov uhradilo svoj záväzok za rok 2014 vo výške 304 994 €. Zostatok pohľadávky za rok 2014 je vo výške 87 435 €.

Spoločnosti bol vo februári 2016 poskytnutý bankový úver na obstaranie trolejbusov a čiastočne autobusov vo výške 1 400 000 €, so splatnosťou do roku 2024. Ručenie je blankozmenkou a nakúpenými dopravnými prostriedkami.

Dopravný podnik mesta Prešov, akciová spoločnosť
Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2015

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Informácie o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie				f	
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny		Stav k
	31.12.2014					31.12.2015
b	c	d	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	381 266	13 024	0	0	394 290	
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	13 024	20 869	13 024	0	20 869	
Spolu	7 838 393	33 893	13 024	0	7 859 262	

Informácie o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				f	
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny		Stav k
	31.12.2013					31.12.2014
b	c	d	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	

Účtovný zisk za rok 2014 bol rozdelený takto:

Účtovný zisk	2014
	13 024
Rozdelenie účtovného zisku	2014
Prídel do zákonného rezervného fondu	13 024
Spolu	13 024

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške 20 869 € rozhodne valné zhromaždenie. Návrh Spoločnosti valnému zhromaždeniu je takýto:

– prídel do rezervného fondu 20 869 €.

Dopravný podnik mesta Prešov, akciová spoločnosť
Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2015

P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2015 – 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. SLUŽBY VO VEREJNOM ZÁUJME

Spoločnosť poskytuje služby vo verejnom záujme – mestskú hromadnú dopravu v meste Prešov, meste Veľký Šariš a v obciach Lubotice, Fintice, Malý Šariš, Bzenov, Haniska, Záborské, Ruská Nová Ves, Teriakovce a Vyšná Šebastová. Zo služieb vo verejnom záujme mala Spoločnosť tieto výnosy:

- od mesta Prešov	4 130 666 €
- od ostatných obcí	409 979 €

Spoločnosť prijala v roku 2015 nasledujúce úhrady:

- od mesta Prešov za rok 2015	3 600 000 €
- od mesta Prešov za rok 2014	300 000 €
- od mesta Prešov za rok 2013	87 435 €
- od Prešovského samosprávneho kraja za rok 2015	129 348 €
- od ostatných obcí (za rok 2015 a 2014)	446 927 €

Spoločnosť má v súvislosti so službami vo verejnom záujme nasledujúce pohľadávky a záväzky:

- pohľadávka voči mestu Prešov - rok 2015	530 666 €
- rok 2014	392 429 €
- záväzky voči ostatným obciam za rok 2015 - preplatky	166 296 €

Služby 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 za služby vo verejnom záujme = náklady – tržby MHD – výnosy z kapitálového transferu.

Dopravný podnik mesta Prešov, akciová spoločnosť
Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2015

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 – Vnútro podniková doprava
- 61 – Reklama
- 70 – Údržba elektronických zariadení
- 81 – Správa podniku
- 82 – Zásobovanie
- 83 – Integrovaný dopravný systém

Dopravný podnik mesta Prešov, akciová spoločnosť

Príloha č. 1

Prehľad o hmotnom a nehmotnom dlhodobom majetku v €

Druh majetku	k 1.1.2015			Prírastky			Úbytky			k 31.12.2015		
	OC	Oprávky	ZC	OC	Oprávky	ZC	OC	Oprávky	ZC	OC	Oprávky	ZC
Softvér	108 792	106 472	2 320	21 220	2 496			0		130 012	108 968	21 044
Oceneniteľné práva	17 792	17 791	1	0	1			0		17 792	17 792	0
Budovy, stavby	4 683 498	2 822 786	1 860 712	0	214 500			0		4 683 498	3 037 286	1 646 212
Dopravné prostr.	24 029 430	17 078 216	6 951 214	1 219 863	1 363 802			697 522		24 551 771	17 744 496	6 807 275
Stroje a zar.	1 837 317	1 520 541	316 776	56 049	87 107			3 823		1 889 543	1 603 825	285 718
Inventár	32 194	28 605	3 589	0	2 419			0		32 194	31 024	1 170
Drobný HM	97 610	80 414	17 196	6 885	7 057			989		103 506	86 482	17 024
Pozemky	221 063	0	221 063	0	0			771		220 292	0	220 292
Obstaranie majetku	322 576	0	322 576	2 680 162	0			1 285 476		1 717 262	0	1 717 262
Spolu	31 350 272	21 654 825	9 695 447	3 984 179	1 677 382			1 988 581		33 345 870	22 629 873	10 715 997

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		108 792	106 472	2 320
Oceneniteľné práva	17 792	16 518	1 274	0	1 273			0		17 792	17 791	1
Budovy, stavby	4 661 900	2 608 896	2 053 004	21 598	213 890			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		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		1 837 317	1 520 541	316 776
Inventár	32 194	26 069	6 125	0	2 536			0		32 194	28 605	3 589
Drobný HM	94 623	76 993	17 630	6 571	7 005			3 584		97 610	80 414	17 196
Pozemky	221 063	0	221 063	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			1 107 610		31 350 272	21 654 825	9 695 447

OC = obstarávacia cena, ZC = zostatková cena

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

č.r. - označ.	Text položky (EUR)	Rok14	Rok15
001 - A.	-- Peňažné toky z prevádzkovej činnosti --		
002 - +Z./-S.	Zisk/Strata (+/-)	16 154	23 817
003 - A.1.	Σ NEPEŇAŽNÉ OPERÁCIE OVPLYVŇUJÚCE VH Z BČ	1 321 526	1 210 531
004 - A.1.1.	Odpisy neobežného majetku (+)	1 622 833	1 651 059
005 - A.1.2.	Dary (+)		
006 - A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
007 - A.1.4.	Odpis pohľadávok (+)	4 812	3 821
008 - A.1.5.	Zmena stavu rezerv (+/-)	46 372	-44 460
009 - A.1.6.	Zmena stavu prechodných účtov aktív (+/-)	7 951	426
010 - A.1.7.	Zmena stavu prechodných účtov pasív (+/-)	-394 609	-374 893
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 (+/-)	34 167	-25 422
015 - A.2.	Σ ZMENY STAVU PRACOVNÉHO KAPITÁLU	1 060 030	58 160
016 - A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok PČ (-/+)	1 110 515	-59 209
017 - A.2.2.	Zmena stavu krátkodobých záväzkov PČ (+/-)	-87 352	124 359
018 - A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	36 867	-6 990
019 - A.2.4.	Zmena stavu finančných účtov (-/+)		
020 - A.3.	Úroky účtované do nákladov (+)	40 000	24 049
021 - A.4.	Úroky účtované do výnosov (-)	-1 749	-266
022 - A*	Σ VH Z BČ PRED ZDANENÍM UPRAVENÝ Z./S.+A.1.+A.2.+A.3.+A.4.	2 435 961	1 316 291
023 - A.5.	Σ POLOŽKY VYLÚČENÉ Z PČ (PATRIACE DO IČ A FČ)	-2 630	1 194
024 - A.5.1.	Zisk z predaja neobežného majetku (-)	-2 630	
025 - A.5.2.	Strata z predaja neobežného majetku (+)		1 194
026 - A.5.3.	Ostatné položky vylúčené z PČ (+/-)		
027 - A.6.	Σ ŠPECIFICKÉ POLOŽKY PČ	-250	-3 110
028 - A.6.1.	Zaplatená daň z príjmov z BČ vzťahujúca sa k PČ (-/+)	-250	-3 110
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*+	2 433 081	1 314 375
039 - A.7.	Σ ALTERNATÍVNE VYKAZOVANÉ POLOŽKY PČ	-38 251	-23 783
040 - A.7.1.	Prijaté úroky (+)	1 749	266
041 - A.7.2.	Zaplatené úroky (okrem kapitalizovaných) (-)	-40 000	-24 049
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		-73 249
045 - A***	Σ ČISTÝ PEŇAŽNÝ TOK PČ A**+A.7.+A.8.	2 394 830	1 217 343
046 - B.	-- Peňažné toky z investičných činností --		
047 - B.1.	Σ VÝDAVKY SPOJENÉ S OBSTARANÍM NEOBEŽNÉHO MAJETKU	-910 689	-1 371 604
048 - B.1.1.	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-1 203	-21 220
049 - B.1.2.	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-909 486	-1 350 384
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	2 630	31 830
053 - B.2.1.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
054 - B.2.2.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	2 630	31 830
055 - B.2.3.	Príjmy z predaja dlhodobého finančného majetku (+)		
056 - B.3.	Σ PEŇAŽNÉ TOKY Z PRENÁJMU VEČÍ PRENÁJÍMANÝCH AKO CELOK		

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

č.r. - označ.	Text položky (EUR)	Rok14	Rok15
057 - B.3.1.	Prijmy 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 OSO		
060 - B.4.1.	Prijmy 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.	Prijmy 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.	Prijmy 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	-908 059	-1 339 774
074 - C.	Σ ČISTÝ PEŇAŽNÝ TOK PO FINANCOVANÍ INVESTÍCIÍ A***+B***	1 486 771	-122 431
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.	Prijmy 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.	Prijmy z emitovaných dlhopisov (+)		
080 - D.1.4.	Výdavky na splácanie emitovaných dlhopisov (-)		
081 - D.1.5.	Prijmy 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.	Prijmy z upísaných CP a vkladov (+)		
086 - D.2.2.	Prijmy z rôznych ďalších vkladov od majiteľov (+)		
087 - D.2.3.	Prijaté peňažné dary a dotácie do vlastného imania (+)		
088 - D.2.4.	Prijmy 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.	Prijmy 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.	Prijmy 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		-8
105 - E.1.	Kurzové straty (-)		-8
106 - E.2.	Kurzové zisky (+)		
107 - F.	Σ ZMENA STAVU PEŇ.PROSTRIEDKOV A EKVIVALENTOV A***+B***+I	1 059 979	-549 231
108 - G.	Stav peň.prostriedkov a ekvivalentov na začiatku účt.obd.(k 1.1.)	604 944	1 664 923
109 - H.	Zost.peň.prostr.a ekviv.na konci účt.obd.(k 31.12.)	1 664 923	1 115 692
110 - I.	Σ ZMENA STAVU PEŇ.PROSTRIEDKOV A EKVIVALENTOV H.-G.	1 059 979	-549 231
111 - J.	Σ KONTROLNÝ VÝPOČET F.-I. (MÁ BYŤ = 0)		
999	Σ Kontrolný riadok	13 871 170	2 568 352