

POZNÁMKY
k individuálnej účtovnej závierke k 31.12.2015

Článok I

Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

a) Obchodné meno:

Dopravný podnik mesta Košice, akciová spoločnosť, Bardejovská 6

Dátum založenia: 25. 5. 1994

Dátum zápisu: 11. 1. 1995

Identifikačné číslo: 31 701 914

Právna forma: akciová spoločnosť

b) Predmet činnosti:

- pravidelná cestná osobná doprava
- pohostinská činnosť
- ubytovacie služby
- oprava motorových vozidiel a ostatných strojov a zariadení
- čistiace práce, autoumývarka
- vyučovanie vedenia motorových vozidiel
- výstavba, opravy a údržba tratí a dopravných zariadení
- montáž, oprava, údržba elektrických zariadení do 1000 V v objektoch bez nebezpečenstva výbuchu
- reklamná a propagačná činnosť
- prevádzkovanie Detskej železnice v Čermeli
- vykonávanie psychologických vyšetrení
- prenájom vlastných nebytových priestorov a priestorov zverených do správy
- veľkoobchod a maloobchod: koľajové vozidlá, trolejov 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 a zariadenia nad 1000 V len to, ktoré slúži na napájanie a skúšanie električkových trolejbusových dráh vrátane električiek a trolejbusov
- vnútroštátna nepravidelná autobusová doprava
- pravidelná mestská hromadná doprava električková
- prevádzkovanie električkovej dráhy
- prevádzkovanie trolejbusovej dráhy
- prevádzkovanie medzinárodnej nepravidelnej autobusovej dopravy
- prevádzkovanie autoškoly v rozsahu: - výučba a výcvik účastníkov prípravy na skúšku v odbornej spôsobilosti na vydanie oprávnenia viesť motorové viest' motorové vozidlá v rozsahu skupiny D, doškoľovacie kurzy držiteľov vodičských oprávnení v rozsahu skupiny

D

- prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia - ambulancia s odborným zameraním klinická psychológia, dopravná psychológia, psychoterapia
- vykonávanie vzdelávania zamestnancov prevádzkovateľov dráh a dráhových podnikov
- vykonávanie overovania odbornej spôsobilosti na vykonávanie činností na určených technických zariadeniach
- vzdelávanie a overovanie odbornej spôsobilosti zamestnancov trolejbusových a električkových dráh a dopravy na trolejbusových a električkových dráhach vykonávanie kurzov povinnej základnej kvalifikácie vodičov podľa §4 ods.1 zákona č. 280/2006 Z.z. a kurzov pravidelného výcviku vodičov podľa §9 ods.1 zákona č. 280/2006 Z.z. v rozsahu skupín: D, D+E, vrátane ich podskupín.

- c) Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.
- d) Právnym dôvodom na zostavenie účtovnej závierky je riadna individuálna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.1.2015 do 31.12.2015.
- e) Valné zhromaždenie ako najvyšší orgán akciovej spoločnosti schválilo účtovnú závierku za predchádzajúce účtovné obdobie (2014) dňa 24.06.2015. Účtovná závierka za rok 2014 bola uložená v Zbierke listín dňa 25.06.2015.

f) **Informácie o konsolidovanom celku**

Spoločnosť je súčasťou konsolidovaného celku mesta Košice a zahŕňa sa do konsolidovanej účtovnej závierky mesta Košice, Tr. SNP 48/A, 040 11 Košice, Registrový súd Košice 1; na tejto adrese sú dostupné konsolidované účtovné závierky. Konsolidované účtovné závierky konsolidujúcej materskej spoločnosti sú uložené v obchodnom registri na registrovom súde Košice Štúrova 23, 040 11 Košice.

g) **Informácie o počte zamestnancov**

Za obdobie roka 2015 mala spoločnosť priemerný prepočítaný stav 959 zamestnancov a v evidenčnom stave ku dňu 31.12.2015 bolo 948 zamestnancov.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	959	986
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	948	975
počet vedúcich zamestnancov	34	36

Článok II

Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

- Účtovnú závierku spoločnosť spracovala za predpokladu, že bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Spoločnosti bol pre rok 2015 v rámci rozpočtu Mesta Košice schválený príspevok na úhradu strát v MHD vo výške 16 020 000 EUR a príspevok ako doplatok príspevku na úhradu preukázanej straty v MHD za roky 2012 až 2014 vo výške 1 730 000 EUR. Celkom 17 750 000 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.

3. Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

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

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

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

Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

1. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním,
2. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi,
3. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom sa oceňuje 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, poistné 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. Hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje rovnomernou metódou odpisovania. Budovy a stavby sa odpisujú 20 až 40 rokov, autobusy 10 a električky 12 rokov, električky Vario LF 2plus sa odpisujú 30 rokov. Trolejbusy sú doodpisované.

Doba odpisovania je:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch a v %			
	rok 2015	%	rok 2014	%
1.	4	25,00	4	25,00
2.	6	16,66	6	16,66
3.	8	12,50	8	12,50
4.	12	8,33	12	8,33
5.	20	5,00	12	5,00
6.	40	2,50	40	2,50

V roku 2015 Mesto Košice neposkytlo spoločnosti dotáciu na kapitálové výdavky.

Na zvýšenie nerozdeleného zisku v rámci opravy významných chýb minulých účtovných období mali vplyv pohľadávky voči cestujúcim v sume 92 361,35 EUR z rokov 2000-2002, ktoré neboli zaúčtované do výnosov a ktoré v roku 2015 boli postúpené.

Článok III

Informácie k položkám súvahy

A. Údaje vykázané na strane aktív súvahy

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

Tabuľka 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		334 907	133 955		8 718			477 580
Prírastky		5 626						5 626
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		340 533	133 955		8 718			483 206

Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		330 496	7 267		8 718			346 481
Prírastky		1 687	6 708		-			8 395
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		332 183	13 975		8 718			354 876
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 411	126 688					131 099
Stav na konci účtovného obdobia		8 350	119 980					128 330

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		331 257	133 955		8 718			473 930
Prírastky		3 650						3 650
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		334 907	133 955		8 718			477 580
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		328 563	559		8 718			337 840
Prírastky		1 933	6 708					8 641
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		330 496	7 267		8 718			346 481

Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 694	133 396					136 090
Stav na konci účtovného obdobia		4 411	126 688					131 099

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 044 610	18 068 924	8 862 014			72 995 647	685 367	1 515	102 658 077
Prírastky		19 213	77 444			37 674 000	38 865 062	3 780 000	80 415 719
Úbytky			122 753			1 613 067	37 824 872	17	39 560 709
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	2 44 610	18 088 137	8 816 705			109 056 580	1 725 557	3 781 498	143 513 087
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 413 061	8 578 542			29 047 360			46 038 963
Prírastky		679 655	143 110			5 644 262			6 467 026
Úbytky			122 754			1 613 067			1 735 821

Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		9 092 716	8 598 898			33 078 555			50 770 169
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia								1 515	1 515
Prírastky									
Úbytky								17	17
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia								1 498	1 498
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 044 610	9 655 862	283 472			43 948 287	685 367	-	56 617 598
Stav na konci účtovného obdobia	2 044 610	8 995 421	217 807			75 978 025	1 725 557	3 780 000	92 741 420

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovať eľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	52 943	21 155 083	9 950 841			42 770 860	18 591 196	44 362	92 565 285
Prírastky	1 991 667	16 142	30 188			41 722 923	25 855 091	1 437 077	
Úbytky		3 102 301	1 119 015			11 498 136	43 760 920	1 479 924	
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	2 044 610	18 068 924	8 862 014			72 995 647	685 367	1 515	102 658 077
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 426 930	9 471 501			36 256 009			54 154 440
Prírastky		3 088 432	226 056			4 289 487			7 603 975
Úbytky		3 102 301	1 119 015			11 498 136			15 719 452
Presuny									

Stav na konci účtovného obdobia		8 413 061	8 578 542			29 047 360			46 038 963
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia								1 612	
Prírastky									
Úbytky								97	
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia								1 515	
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	52 943	12 728 153	479 340			6 514 851	18 591 196	42 750	38 409 233
Stav na konci účtovného obdobia	2 044 610	9 655 862	283 472			43 948 287	685 367	-	56 617 598

Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu s poisťovňou na poistenie majetku a zodpovednosti, hodnota poisteného majetku je 34 442 439 EUR, v celkovej výške ročného poistného 6 297 EUR. Spoločnosť má uzatvorené zmluvy s poisťovňou na povinné zmluvné poistenie motorových vozidiel v ročnej výške poistné 66 197 EUR, havarijné poistenie autobusov – celkové ročné poistenie 80 708 EUR, poistenie 127 autobusov SOR 49 745 EUR a súhrnné poistenie hnuiteľných vecí (19 ks električiek VARIO) 87 161 EUR.

Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu s poisťovňou na poistenie zodpovednosti za environmentálnu škodu v celkovej výške ročného poistného 2 000 EUR.

Informácia o majetku, na ktorý je zriadené záložné právo:

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

Hodnota dlhodobého hmotného majetku, na ktoré je zriadené záložné právo:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	42 874 604

Informácie k opravným položkám k zásobám:

Opravné položky k zásobám neboli tvorené. Zúčtovanie opravných položiek bolo z dôvodu ich spotreby.

Zásoby a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Materiál	14 894		2 500		12 394
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	14 894		2 500		12 394

Zásoby (náhradné diely), na ktoré je zriadené záložné právo:

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0

Informácie k pohľadávkam:

Opravné položky k pohľadávkam boli vytvorené z dôvodu rizika ich nezaplatenia, pričom od doby splatnosti uplynul najmenej 1 rok. Zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam bolo z dôvodu ich zaplatenia, odpisu pohľadávok alebo ich postúpenia.

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	340 229	4 547	1 860	55 387	287 529
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	3 282 150	541 790	46 486	4 432	3 773 022
Pohľadávky spolu	3 622 379	546 337	48 346	59 819	4 060 551

Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	992 232	315 002	1 307 234
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	109 427		109 427
Iné pohľadávky		5 201 984	5 201 984
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 101 659	5 516 986	6 618 645

Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	17 750 000

Významnými položkami **nákladov budúcich období** je zaplatené PZP motorových vozidiel na I.Q. 2016 v sume 15 523 EUR, poistné 127 ks autobusov SOR proti živelným udalostiam v sume 8 291 EUR, poistné električiek VARIO v sume 5 227 EUR, poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú členmi orgánov spoločnosti vo výške 4 150 EUR, zostatok nevyčerpaného mýtného poplatku v sume 8 512 EUR.

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	22 044	21 195
Bežné bankové účty	975 415	842 256
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	7919	10 194
Spolu	1 005 378	873 645

B. 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. Jediným akcionárom je Mesto Košice.

Na účte 429 - Neuhradená strata minulých rokov bola zaúčtovaná účtovná strata vykázaná v predchádzajúcom účtovnom období v sume 2 280 677,10 EUR.

Na účet 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov boli v roku 2015 zaúčtované pohľadávky voči cestujúcim v celkovej hodnote 92 362 EUR z rokov 2000 až 2002, ktoré neboli zaúčtované do výnosov. V roku 2015 došlo k ich postúpeniu.

Údaje o rezervách

Použitie krátkodobých rezerv sa predpokladá v roku 2016. Dlhodobé rezervy, najmä rezervy na zamestnanecké požitky a súdne spory budú použité počnúc rokom 2016 a neskôr, pri splnení podmienok, za ktorých boli vytvorené.

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 707 578	98 069	87 997		1 717 650
zamestnanecké požitky	1 659 019	71 309	87 997		1 642 331
súdne spory	48 559	26 760			75 319
Krátkodobé rezervy, z toho:	92 564	83 117	81 240	11 324	83 117
zákonné	62 176	54 047	61 157	1 019	54 047
ostatné	30 388	29 070	20 083	10 305	29 070

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 697 273	112 805	102 500		1 707 578
zamestnanecké požitky	1 662 014	99 505	102 500		1 659 019
súdne spory	35 259	13 300			48 559
Krátkodobé rezervy, z toho:	32 138	92 564	31 454	684	92 564
zákonné rezervy	30 832	62 176	30 148	684	62 176
ostatné rezervy	1 306	30 388	1 306		30 388

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	1 399 253	762 336
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	1 357 409	741 787
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	41 844	20 549
Krátkodobé záväzky spolu	6 528 915	10 227 759
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane, v lehote splatnosti	3 946 309	8 593 380
Záväzky po lehote splatnosti	2 582 606	1 634 379

Informácie o odloženej dani z príjmov

Tabuľka: Informácia o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	4 357 168	3 110 001
odpočítateľné	1 112 041	97 489
zdaniteľné	5 469 209	3 012 512
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	281 116	232 484
odpočítateľné	281 116	232 186
zdaniteľné	0	298
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	5 403 211	4 195 732
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	587 352	327 256
Uplatnená daňová pohľadávka	306 449	72 529
Zaúčtovaná ako náklad	46 173	40 369
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	1 944 941	741 787
Zmena odloženého daňového záväzku	1 203 154	-3 496
Zaúčtovaná ako náklad	1 203 154	662 818
Zaúčtovaná do vlastného imania		-
Iné		

Výsledný odložený daňový záväzok vykázaný v súvahe na strane pasív je rozdiel medzi odloženou daňovou pohľadávkou /587.532,- EUR/ a odloženým daňovým záväzkom /1.944.941,- EUR/ vo výške 1.357.409,- EUR.

Odložená daňová pohľadávka je zaúčtovaná v sume 306.449,- EUR a jej vznik bol spôsobený dočasnými odpočítateľnými rozdielmi medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou /z neuhradených záväzkov, z tvorby ostatných rezerv/ a rozdielu, o ktorý zaúčtovaná dotácia na obstaranie majetku do výnosov je nižšia ako pomerná časť prislúchajúca k daňovým odpisom z tohto majetku. Zúčtovanie odloženej daňovej pohľadávky bolo v sume 46.173,- EUR.

Odložený daňový záväzok v celkovej sume 1.203.154,- EUR vznikol ako dočasný rozdiel bežného účtovného obdobia medzi účtovnou hodnotou majetku a jej daňovou základňou – rozdiel medzi účtovnými a daňovými odpismi, a dočasný rozdiel z uhradených zmluvných úrokov.

Údaje o sociálnom fonde

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	18 054	3 850
Tvorba sociálneho fondu spolu	101 526	103 657
Čerpanie sociálneho fondu	77 736	89 453
Konečný zostatok sociálneho fondu	41 844	18 054

Informácie o bankových úveroch

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
UniCredit Bank č.22/CORP/11/141	EUR	2,45% p.a. +3 mes.EURIBOR	31.12.2018	569 459		698 459
UniCredit Bank č.244/CORP/2012	EUR	3,35% p.a. +1. mes..EURIBOR	31.12.2018	847 291		1 040 911
UniCredit Leasing č.1100479	EUR	4,1% p.a.	6/2018	95 521		156 120
ČSOB, a.s. č.1743/13/01161	EUR	2,1% p.a. +3 mes.EURIBOR	31.3.2023	20 451 213		23 723 407
UniCredit Bank č.321/CORP/2013	EUR	4,0% p.a. +3 mes.EURIBOR	31.3.2023	3 358 010		3 895 290
UniCredit Bank č.295/CORP/2015	EUR	3,1% p.a. +3 mes.EURIBOR	31.12.2025	2 150 850		0
Krátkodobé bankové úvery						
SZRB, a.s.	EUR	3,99% p.a.	12/2016	456 968		761 633
UniCredit Bank č.22/CORP/11/141	EUR	2,45% p.a. +3 mes.EURIBOR	31.12.2016	129 000		129 000
UniCredit Bank č.244/CORP/2012	EUR	3,35% p.a. +1. mes..EURIBOR	31.12.2016	193 620		193 620
UniCredit Leasing č.1100480	EUR	5,25% p.a.	10/2016	102 802		117 582
UniCredit Leasing č.1100479	EUR	4,1% p.a.	31.12.2016	60 499		58 073
ČSOB, a.s. č.1743/13/01161	EUR	2,1% p.a. +3 mes.EURIBOR	31.12.2016	3 272 194		2 511 045
UniCredit Bank č.321/CORP/2013	EUR	4,0% p.a. +3 mes.EURIBOR	31.12.2016	537 280		402 960
UniCredit Bank č.295/CORP/2015	EUR	3,1% p.a. +3 mes.EURIBOR	31.12.2016	240 000		0

UniCredit Bank č.000099/CORP/11/141	EUR	2,5% p.a. +1. mes..EURIBOR	Podľa zmluvn. podmienok	1 475 690		1 497 143
--	-----	-------------------------------	----------------------------	-----------	--	-----------

Úvery zabezpečené záložným právom:

1. Krátkodobý úver v sume 1 500 000 EUR poskytnutý bankou k 1. 1. 2015 mal zostatok 1 497 143 EUR, je zabezpečený blankozmenkou a hnutelým majetkom (10 ks autobusov) vo výške 3 693 tis. EUR. Zostatok úveru k 31.12.2015 bol 1 475 690 EUR.
2. Dlhodobý úver v sume 1 670 176 EUR poskytnutý bankou, zabezpečený blankozmenkou a záložným právom na pohľadávky podľa zmluvy o službách v mestskej hromadnej doprave v Košiciach na roky 2009 – 2023 (ďalej len „zmluvy o službách v MHD“); zostatok úveru k 31.12.2015 bol 1 040 911 EUR.
3. Dlhodobý úver v sume 4 315 209 EUR poskytnutý bankou na 19 ks autobusov zabezpečený záložným právom na hnutelný majetok v hodnote 4 351 092 EUR, splátky istiny boli 304 665 EUR a zostatok úveru k 31.12.2015 bol 456 968 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. 2015 bol 698 459 EUR.
5. Dlhodobý úver v sume 350 000 EUR poskytnutý bankou je zabezpečený záložným právom k pohľadávke na základe zmluvy o službách v MHD na uvedenú hnutelnú vec, zostatok úveru k 31.12.2015 bol 102 802 EUR.
6. Dlhodobý úver v sume 242 250 EUR poskytnutý bankou na vozidlo, je zabezpečený záložným právom k pohľadávke na základe zmluvy o službách v MHD. Zostatok úveru k 31.12.2015 bol 156 020 EUR.
7. Dlhodobý úver v sume 26 405 153 EUR poskytnutý bankou na autobusy, je zabezpečený záložným právom na 110 autobusov SOR, pohľadávky zo zmluvy o službách v MHD, pohľadávky voči ČSOB na základe zmluvy o DSRA účte. Zostatok úveru k 31.12.2015 bol 23 723 407 EUR.
8. Dlhodobý úver v sume 4 298 250 EUR poskytnutý bankou zabezpečený záložným právom k hnutelným veciam 17 autobusov SOR, záložné právo k pohľadávkam podľa Zmluvy o výkonoch vo verejnom záujme v MHD. Zostatok úveru k 31.12.2015 bol 3 895 290 EUR.
9. Dlhodobý úver v sume 2 390 850 EUR poskytnutý bankou zabezpečený 3 ks umývacie linky príspevok podľa zmluvy o službách v MHD, súčasné a budúce pohľadávky z kúpnych zmlúv, výplata treasury transakcie, výplata vkladu z účtu zo zmlúv o účte súčasných aj budúcich, hnutelný aj nehnuteľný majetok. Zostatok úveru k 31.12.2015 bol 2 390 850 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 2 185 279 EUR a rozpočtu mesta v sume 2 913 950 EUR. Od roku 2014 sú vo výnosoch budúcich období aj zostatky nenávratného finančného príspevku na obnovu vozového parku električiek z Kohézneho fondu v sume 37 705 198 EUR a príspevku štátneho rozpočtu v sume 6 653 777 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 jeho odpisovania.

V roku 2015 do výnosov budúcich období bol zaúčtovaný nárok na nenávratný finančný príspevok na modernizáciu električkového depa DPMK – projektovú dokumentáciu z Kohézneho fondu v sume 818 143 EUR a príspevku štátneho rozpočtu v sume 144 378 EUR.

Ďalšou významnou položkou, ktorá bola v roku 2015 zaúčtovaná do výnosov budúcich období je

nárok na nenávratný finančný príspevok na zníženie emisií znečisťujúcich látok z verejnej dopravy v Košiciach /elektrobuses/ z Európskeho fondu regionálneho rozvoja v sume 3 052 350 EUR a príspevku štátneho rozpočtu v sume 538 650 EUR.

Informácie o prenájom majetku formou finančného prenájmu

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane b	od jedného roka do piatich rokov vrátane c	viac ako päť rokov d	do jedného roka vrátane e	od jedného roka do piatich rokov vrátane f	viac ako päť rokov g
Istina				2 495	5 495	
Finančný náklad				353	353	
Spolu	0	0	0	2 848	2 848	

Článok IV

Informácie k výkazu ziskov a strát

1. Informácie o výnosoch

	2015	2014
Suma tržieb za vlastné výkony a tovar /v Eur/	12 586 594	13 784 493

	2015	2014
Tržby z dopravnej činnosti celkom (v EUR)	11 945 822	12 861 379
z toho:		
tržby z jednorazových cestovných lístkov	3 283 839	3 731 639
tržby z časových cestovných lístkov	5 181 498	5 540 426
tržby z fakturovanej dopravy	1 110 630	1 105 914
tržby z predaja cestovných lístkov cez SMS	878 213	850 616
tržby z elektronickej peňaženky	1 489 997	1 631 731
ostatné tržby	1 645	1 053

Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov:

- aktivácia vnútropodnikových služieb 92 955 EUR,
- aktivácia materiálu 46 988 EUR.

Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti:

- dotácia z rozpočtu mesta 16 020 000 EUR,
- doplatok úhrady straty v MHD z min. období 1 730 000 EUR,

- výnosy zo zúčtovania dotácie na kapitálové výdavky 1 987 769 EUR,
- pokuty z prepravnej kontroly 1 126 594 EUR,

2. Informácie o nákladoch

Významné položky nákladov za poskytnuté služby:

- opravy a udržiavanie 162 185 EUR,
- nájomné za prenajatý majetok od mesta Košice 375 017 EUR,
- sprostredkovanie predaja cestovných lístkov 403 660 EUR,
- stočné 93 399 EUR,
- upratovacie služby 94 763 EUR,
- odmeny za právne služby 176 034 EUR,
- strážna služba 205 944 EUR,
- ostatné služby /IT služby, parkovné, STK, GPS a pod./ 381 821 EUR.

Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:

- spotrebované nákupy 8 952 506 EUR,
- osobné náklady 15 397 600 EUR,
- dane a poplatky 359 729 EUR,
- odpisy 6 475 404 EUR,
- iné náklady na hospodársku činnosť 455 917 EUR,
- ZC predaného DM 55 026 EUR,

Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát:

- úroky z úverov 854 536 EUR,
 - celková suma kurzových strát 2 802 EUR
- z toho:
- kurzové straty 2 665 EUR,
 - kurzové straty k 31.12.2015 137 EUR,
 - ostatné finančné náklady – poplatky peňažným ústavom 40 458 EUR.

Informácia o vynaložených nákladoch v súvislosti s auditom účtovnej závierky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	10 530	9 810
overenie účtovnej závierky	3 500	3 500
na uisťovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky	0	0
súvisiace audítorské služby	5 390	5 390
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	1 640	920

Informácia a o čistom obrate:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	12 508 678	13 423 999
Tržby za tovar	77 916	360 494
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		22 262 485
Čistý obrat celkom	12 586 594	36 046 978

Poznámka: od 1.1.2015 zmena v zákone č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, § 2 ods.15 – čistý obrat.

Článok V**Informácie o daniach z príjmov**

Daň z príjmov z bežnej činnosti v bežnom účtovnom období: 945 781 EUR;

v tom: splatná daň z príjmov: 2 904 EUR

odložená daň z príjmov: 942 877 EUR.

Sadzba dane z príjmov: 22 %.

Informácia o daniach z príjmov – tabuľka 1 a 2.

Tabuľka 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	1 175 352	130 070
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		-

Tabuľka 2

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-1 428 110	x	x	-1 650 630	x	x
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	1 691 481			553 581		
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu						
Splatná daň z príjmov	x	2 904	22	x	2 885	22
Odložená daň z príjmov	x	942 877	22	x	627 162	22
Celková daň z príjmov	x	945 781	22	x	630 047	22

Údaje na podsúvahových účtoch

Spoločnosť eviduje na podsúvahovom účte prenajatý nehnuteľný majetok v obstarávacej cene 30 580 061,05 EUR podľa Nájomnej zmluvy č. 2012001643, hnutelný majetok v obstarávacej cene 18 596 671,83 EUR podľa Nájomnej zmluvy č. 2015001068.

Na podsúvahovom účte sú evidované odpísané pohľadávky v sume 1 187 249,- EUR.

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Spoločnosť má zriadené záložné právo na dlhodobý hmotný majetok, ktorý bol obstaraný z úveru, na pohľadávky záložcu voči akcionárovi podľa Zmluvy o službách v mestskej hromadnej doprave v Košiciach na roky 2009 – 2023, vrátane budúcich pohľadávok, ktoré vzniknú na základe zmluvy.

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednoty

Peňažné príjmy štatutárnych orgánov a dozorných orgánov spoločnosti:
hodnota príjmu štatutárnych orgánov spolu: 30 503,- EUR
hodnota príjmu dozorných orgánov spolu: 5 954,- EUR.

Článok VI

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

Zmena štatutárnych orgánov obchodnej spoločnosti DPMK, akciová spoločnosť s účinnosťou od 17.02.2016 uplynulo funkčné obdobie člena predstavenstva Ing. Juraja Hrehorčáka.

Uznesením č. 292 z VIII. Zasadnutia MZ v Košiciach bol dňom 18.02.2016 menovaný do funkcie člena predstavenstva JUDr. Martin Petruško.

Spoločnosť požiadala akcionára o navýšenie základného imania, nepeňažným vkladom – dlhodobým hmotným majetkom, aby sa zabránilo úpadku spoločnosti a zabezpečilo jej nepretržité pokračovanie v činnosti do budúcnosti. Návrh o zvýšenie základného imania nepeňažným vkladom majetku Mesta Košice bol schválený Uznesením č. 373 z X. zasadnutia Mestského zastupiteľstva uskutočneného dňa 14.03.2016. Všeobecná hodnota nehnuteľností v celkovej výške 7 875 555,30 EUR bola určená súdnoznaleckým posudkom. Zároveň MZ požiadalo primátora, predložiť na najbližšie riadne zasadnutie mestského zastupiteľstva návrh úpravy rozpočtu v položke dotácie DPMK vo forme navýšenia finančných prostriedkov tak, aby došlo ku skutočnému finančnému krytiu objednaných výkonov vo verejnom záujme.

Článok VII

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.

Schválený príspevok z rozpočtu Mesta Košice, na úhradu straty v MHD podľa uvedenej zmluvy v roku 2015, bol vo výške 16 020 000 EUR. Doplatok úhrady preukázanej straty za roky 2012 až 2014 bol poukázaný vo výške 1 730 000 EUR.

- a) celková suma schváleného príspevku na úhradu straty v MHD: 17 750 000 EUR,
 - b) celková suma poukázaného príspevku na úhradu straty v MHD: 17 750 000 EUR,
 - c) celková suma skutočného čerpania príspevku na úhradu straty v MHD: 17 750 000 EUR.
- Nájomná zmluva č.2012001643 v znení dodatkov – o nájme nehnuteľného majetku na vykonávanie činnosti MHD – suma ročného nájomného 337 962,80 EUR
 - Nájomná zmluva č. 2015001068 v znení dodatkov – o nájme hnuteľného 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 hnuteľného majetku – suma ročného nájomného je 31 019 EUR,
 - Nájomná zmluva č. 2012001402 zo dňa 29.06.2012, predmet nájmu nehnuteľný majetok /pozemok/, ročný nájom 19 EUR.
 - Nájomná zmluva č. 113/2006, predmet nájmu: nehnuteľný majetok /pozemok/, ročný nájom 0,03 EUR.

- Nájomná zmluva č.1064/2006 predmet nájmu: nehnuteľný majetok /pozemok/, ročný nájom 0,03 EUR.
- Zmluva o prevádzke električkovej a trolejbusovej dráhy zo dňa 14.07.2011.

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

Košické kultúrne centrá	3 688,19
ZOO	931,48
Bytový podnik mesta Košice, s.r.o.	307,20
ZŠ Ľ. Podjavorinskej	114,00
Mestské lesy Košice a.s.	64,80
ZŠ ul Turgenenvova	185,15
TEHO, s.r.o.	12 895,67
ZŠ, ul. Jenisejská	141,89
ZŠ, ul. Maurerová	33,86
ZŠ ul. Užhorodská	518,40
Knižnica pre mládež	1 064,76
Mesto Košice	1 241,12

Článok VIII

Ostatné informácie

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

Na účtovanie o obstaraných investíciách z dotácie sú zriadené analytické účty, ktoré zabezpečujú odčlenenie nákladov a výnosov od iných činností. Použitie dotácií je upravené vnútornými normami. Účtovné zásady použité pri priradovaní nákladov a výnosov sa uplatňujú spôsobom: dotácia poskytnutá na úhradu nákladov je účtovaná do výnosov, pričom náklady na úhradu ktorých bola dotácia poskytnutá sa kompenzujú výnosmi. Dotácia poskytnutá na obstaranie dlhodobého majetku je účtovaná do výnosov budúcich období, pričom v sume realizovaných odpisov sa zúčtováva do nákladov a výnosov počas doby odpisovania majetku.

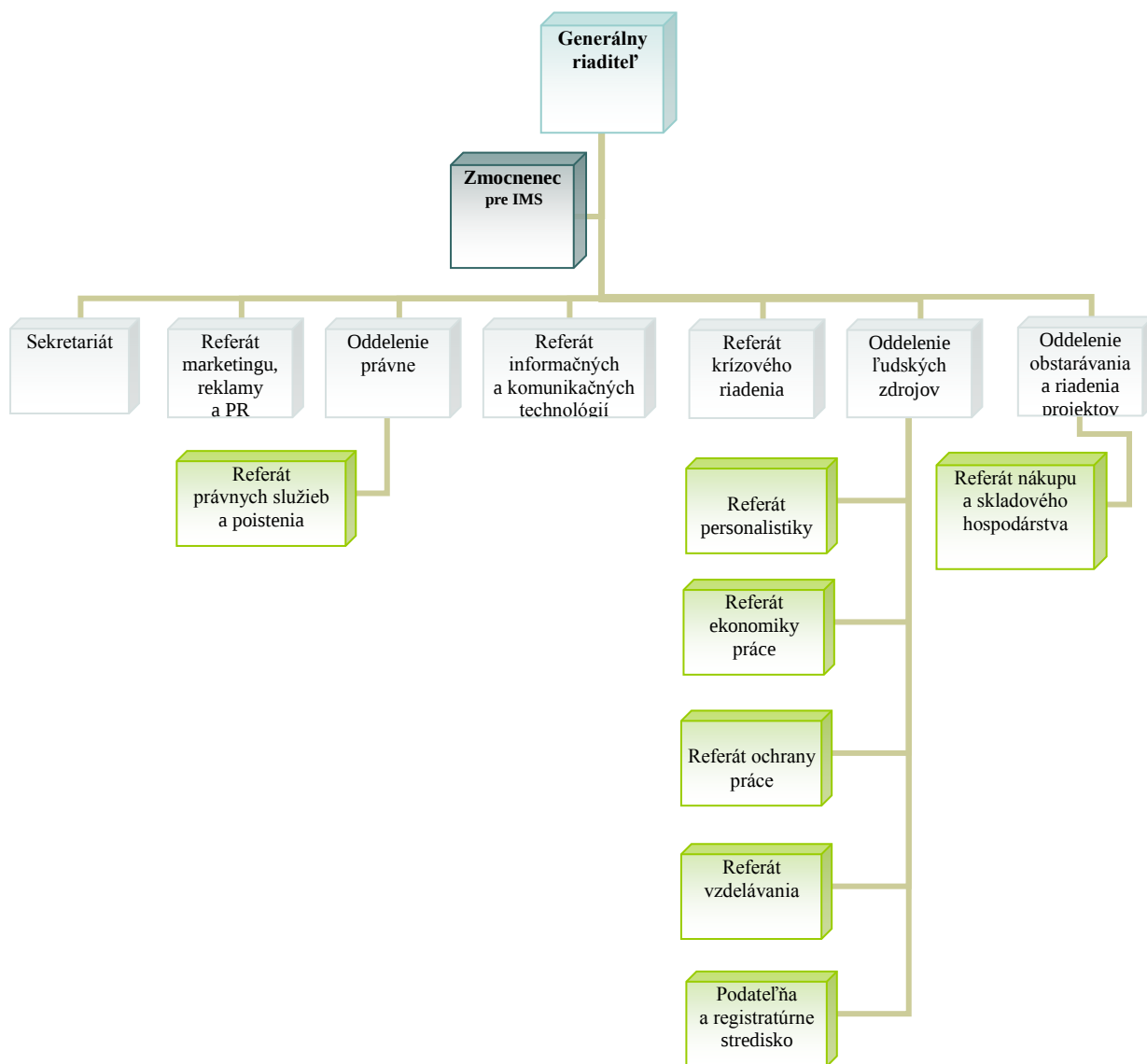
Organizačná štruktúra spoločnosti k 31.12.2015:

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

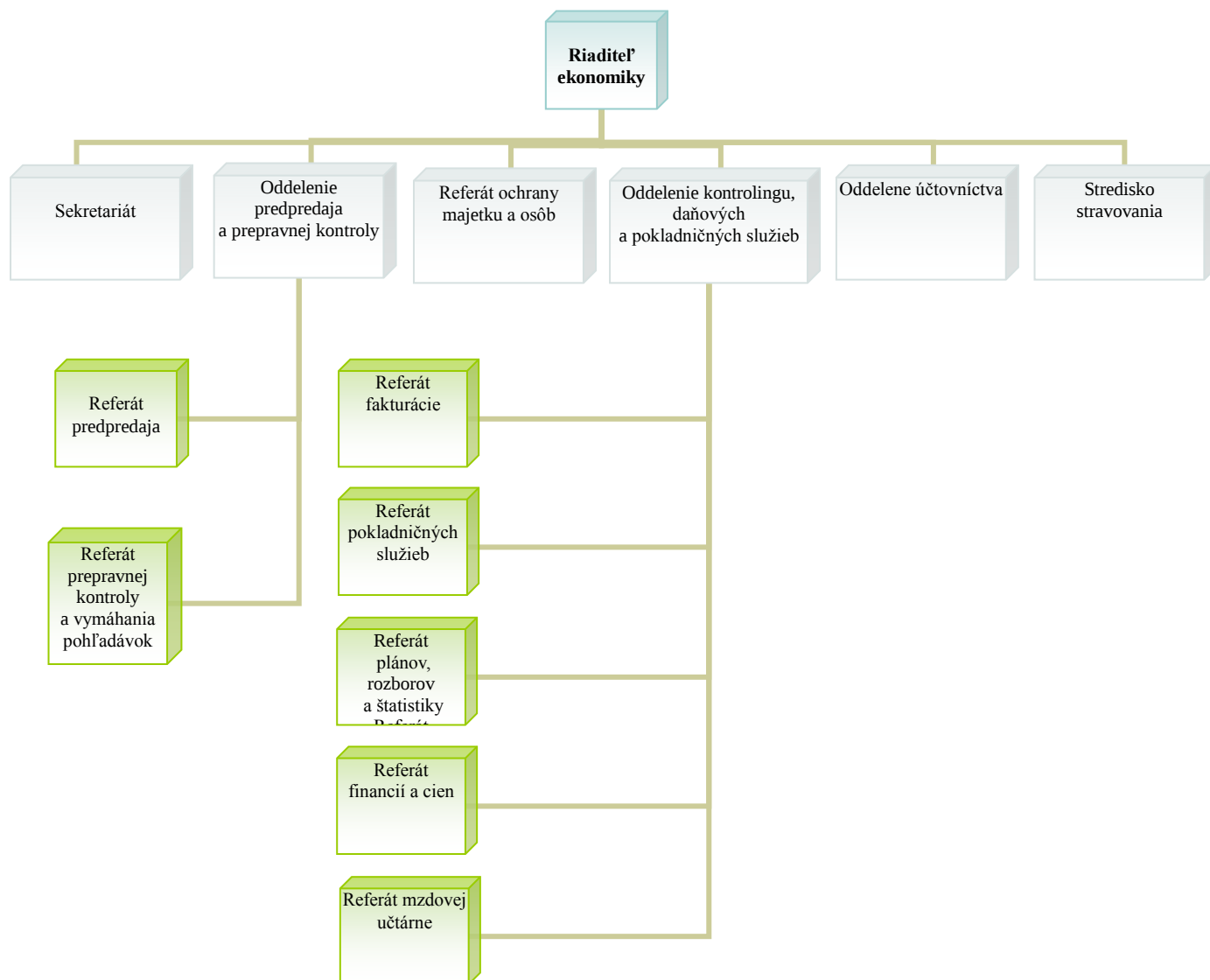
- úsek generálneho riaditeľa
- úsek ekonomiky
- úsek riadenia dopravy
- úsek techniky a údržby

Schéma organizačnej štruktúry:

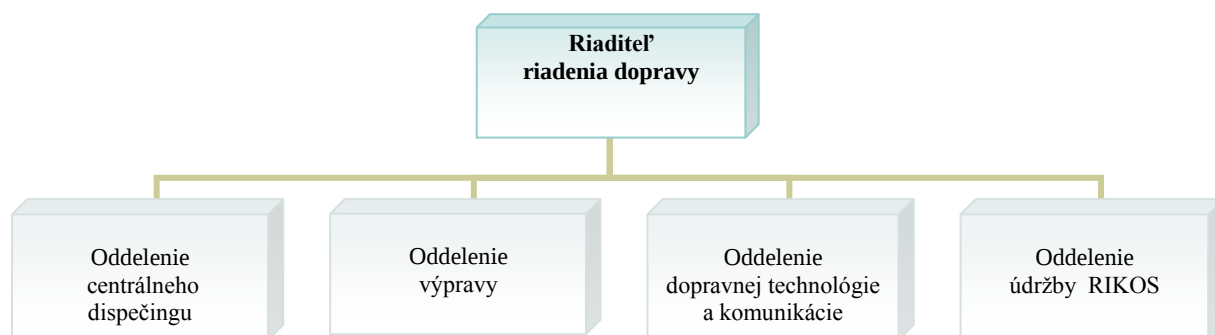
a) **Úsek generálneho riaditeľa**



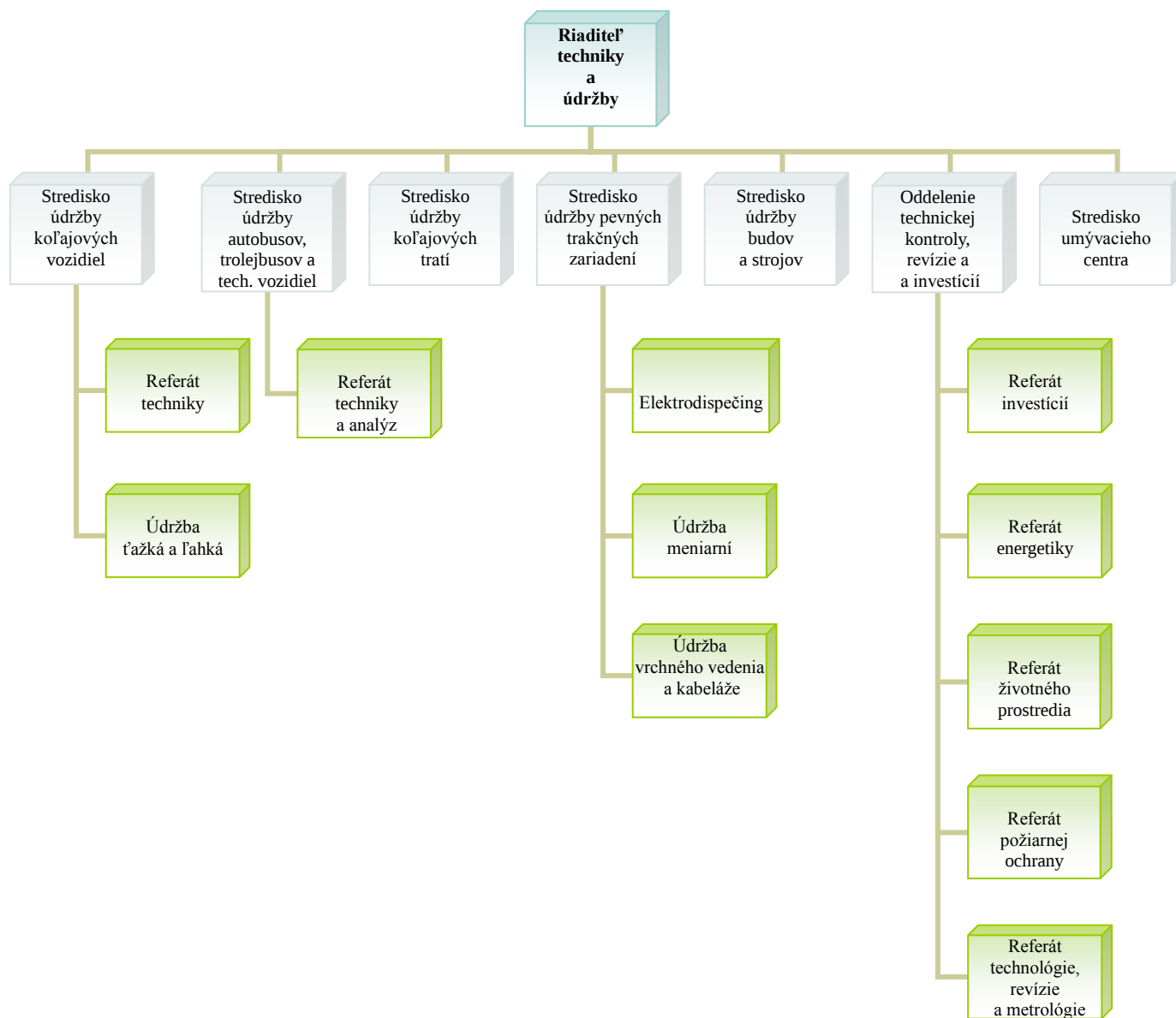
b) Úsek ekonomiky



c) Úsek riadenia dopravy



d) Úsek techniky a údržby



Prehľad o pohybe vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	33 190				33 190
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	19 979 503				19 979 503
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	4				4
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	961 782	92 362			1 054 144
Neuhradená strata minulých rokov	-16 966 223	-2 280 677			-19 246 900
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2 280 677				-2 373 891
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	33 190				33 190
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	19 979 503				19 979 503
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	4				4
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	877 983	83 799			961 782
Neuhradená strata minulých rokov	-16 966 223				-16 966 223
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	19 625				-2 280 677
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby –podnikateľa					

P. Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položiek	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-1 428 110	-1 650 630
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	+6 978 634	+5 266 831
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	+6 475 404	+5 127 574
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	-	
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	+10 072	+10 305
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	+495 491	+527 253
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlišenia nákladov a výnosov (+/-)	-50 571	+1 355
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	+854 536	+766 327
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-127	-41
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-2	
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	+138	+177
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-24 875	-437 477
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 (+/-)	-781 432	-728 642
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	-4 813 539	-11 276 087
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-8 565	-127 686
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-5 024 473	-11 342 723
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	+219 499	+194 322
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.)	+736 985	-7 659 886
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	+127	+41
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.)	+737 112	-7 659 845
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-2 904	-6
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.)	+734 208	-7 659 851
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		-3 650
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-38 755 698	-25 855 091
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 (+)	+29 340	+2 047 467
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-

B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	-	-
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	-	-
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	-	-
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)	-	-
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	-	-
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	2 390 850	28 897 250-
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	44 425 345	5 506 200-
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-3 780 000	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	+4 309 837	+10 592 176
	Peňažné toky z finančnej činnosti	-	-
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	-	-
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	-	-
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	-	-
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)	-	-
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	-	-
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	-	-
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-	-

C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	-	-
C.1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-	-
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-3 719 441	+1 483 148
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 (-)	-3 716 946	-1 090 033
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 (-)	-2 495	-18 097
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 (-)	-375 017	-375 018
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-817 854	-723 184
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.)	-4 912 312	-2 206 332
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	+131 733	+725 993
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	873 645	+147 652
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 005 514	+873 822
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-136	-177
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 005 378	+873 645