

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2016

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). V novembri 2015 sa Spoločnosť stala subjektom verejnej správy, a to zápisom, ktorý vykonal Štatistický úrad SR.

2. HLAVNÝMI ČINNOSTAMI 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:

	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	308	302
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	310	308
počet vedúcich zamestnancov	9	9

4. ÚDAJE O NEOBMEDZENOM RUČENÍ

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

5. PRÁVNÝ DÔVOD NA ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 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 2016 do 31. decembra 2016.

6. DÁTUM SCHVÁLENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA PREDCHÁDZAJÚCE ÚČTOVNÉ OBDOBIE

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, (za predchádzajúce účtovné obdobie), bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 27.7.2016, auditovaná bola dňa 11.4.2016.

7. ZVEREJNENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA PREDCHÁDZAJÚCE ÚČTOVNÉ OBDOBIE

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2015 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 30.6.2016. Bez správy audítora bola v registri uložená dňa 30.3.2016. Účtovná závierka je zverejnená tiež na webovej stránke Spoločnosti www.dpmp.sk.

8. SCHVÁLENIE AUDÍTORA

Valné zhromaždenie dňa 11.11.2008 schválilo spoločnosť AGV audit, s.r.o., ako audítora Spoločnosti.

B. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov k 31. decembru 2016:

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

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

- (a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky
Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).
Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.
- (b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok
Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
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. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 166,- € sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

- (c) Cenné papiere a podiely
Spoločnosť nevlastní cenné papiere a podiely.
- (d) Zásoby
Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou). Zásoby neboli precenené na čistú realizačnú hodnotu, pretože nie sú určené na predaj.
- Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.
- Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (prevádzková réžia). Zníženie hodnoty zásob nebolo upravené vytvorením opravnej položky.
- (e) Zákazková výroba
Spoločnosť neučtuje o zákazkovej výrobe.
- (f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti
Spoločnosť neučtuje o zákazkovej výstavbe nehnuteľností.
- (g) Pohľadávky
Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou, spoločnosť nemá postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania.
- (h) Peňažné prostriedky a ceniny
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Nebola k nim vytvorená opravná položka.
- (i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období
Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- (j) Rezervy
Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.
- (k) Záväzky
Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Spoločnosť nemá prevzaté záväzky.
- (l) Odložené dane
Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:
- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
 - možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
 - 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 neučtuje o emisných kvótach.
- (o) Dotácie zo štátneho rozpočtu a z finančných zdrojov Európskej únie
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.
V roku 2016 Spoločnosť uzatvorila s Ministerstvom dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR “ Zmluvu o poskytnutí nenávratného finančného príspevku” na obstaranie 15 ks trolejbusov. Z tohto titulu bola zaúčtovaná pohľadávka voči MDVaRR SR vo výške 7 501 421,97 € súvzťažne s časovým rozlíšením výnosov. Vyúčtovanie bude vykonané v roku 2017 po dodávkach trolejbusov.
- (p) Prenájom (lízing)
Spoločnosť nemá majetok prenajatý formou finančného prenájmu.
Spoločnosť má formou operatívneho prenájmu prenajatý majetok od mesta Prešov v zostatkovej hodnote 705 358 €. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.
- (q) Deriváty
Spoločnosť neučtuje o derivátoch.
- (r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi
Spoločnosť neučtuje o majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi.
- (s) Cudzía mena
Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.
- (t) Výnosy
Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), ide predovšetkým o poskytnuté provízie za predaj cestovných lístkov.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK A DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v prílohe č. 1.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, vandalizmom a živelnou pohromou. Výška poistného v roku 2016 bola 8 135 €. Dopravné prostriedky sú poistené povinným zmluvným poistením, výška poistného v roku 2016 bola 21 869 €, vybrané vozidlá závodovej dopravy sú poistené aj havarijným poistením, výška poistného v roku 2016 bola 2 820 €. Záložné právo je zriadené na majetok obstaraný z úveru v roku 2016, a to na 2 ks trolejbusov č. 720 a 721 a na 2 ks autobusov EČ PO513FM a PO238FM.

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 neučtuje o zákazkovej výrobe.

5. POHLÁDÁVKY

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2015	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	39 550	249	0	158	39 641
Pohľadávky za cestovné bez platného cestovného lístka	257 329	112 559	0	144 027	225 861
Pohľadávky spolu	296 879	112 808	0	144 185	265 502

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

Pohľadávky k 31.12.2016	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	41 922	63 682	105 604
Pohľadávky za cestovanie bez platného cestovného lístka	9 570	424 470	434 040
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	5 085		5 085
Pohľadávky voči mestu Prešov	987 354	0	987 354
Daňové pohľadávky a dotácie	7 502 358	0	7 502 358
Iné pohľadávky	58 506	0	58 506
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 604 795	488 152	9 092 947

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce 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	0	298
Pohľadávky za cestovanie bez platného cestovného lístka	13 464	474 577	488 041
Pohľadávky voči mestu Prešov	530 666	392 429	923 095
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

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2016	31.12.2015
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	488 152	926 250
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	8 604 795	643 857
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 092 947	1 570 107
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

V roku 2016 bola zaúčtovaná pohľadávka voči Ministerstvu dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR, a to na základe "Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku" na obstaranie 15 ks trolejbusov, spolu vo výške 7 501 421,97 € súvzťažne s časovým rozlíšením výnosov. Úhrady pohľadávky budú prebiehať v roku 2017 po jednotlivých dodávkach trolejbusov. 90 % pohľadávky bude uhradených z finančných zdrojov Európskej únie (Kohézy fond), 10 % zo štátneho rozpočtu SR. Zmluva je zverejnená v Centrálnom registri zmlúv a na webovej stránke Spoločnosti. Na podporné aktivity je v zmluve dohodnutých 12 996,95 € z finančných zdrojov EÚ a ŠR SR.

Hodnota celého projektu "DPMP, Modernizácia vozového parku trolejbusov v Prešove", číslo projektu 311031A805, Operačný program integrovaná infraštruktúra je 7 909 914,65 €, z toho:

- kapitálové výdavky 7 896 233,65 €, z toho:	zdroje EÚ	6 711 798,60 €
	zdroje ŠR SR	789 623,37 €
	vlastné zdroje	394 811,68 €
- podporné aktivity 13 681,00 €, z toho:	zdroje EÚ	11 628,85 €
	zdroje ŠR SR	1 368,10 €
	vlastné zdroje	684,05 €

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:

	31.12.2016	31.12.2015
Pokladnica, ceniny	18 037	14 453
Bežné bankové účty	1 088 805	1 101 244
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	-5
Spolu	1 106 842	1 115 692

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:

	31.12.2016	31.12.2015
Náklady budúcich období dlhodobé	146	114
Náklady budúcich období krátkodobé	13 558	8 951
Príjmy budúcich období krátkodobé	19 677	6 039
Spolu	33 381	15 104

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. VLASTNÉ IMANIE**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti O.

2. REZERVY

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)				
	Stav k 31.12.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	343 446	13 162	0	0	356 607
Rezerva na súdny spor	122 731	0	0	1	122 730
Odchodné do dôchodku	220 715	13 162	0	0	233 877
Rezervy dlhodobé spolu	343 446	13 162	0	0	356 607
Krátkodobé rezervy, z toho:	171 088	194 660	171 088	0	194 660
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	165 635	190 321	165 635	0	190 321
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	4 023	4 100	4 023	0	4 100
Ostatné rezervy	1 430	239	1 430	0	239
Rezervy krátkodobé spolu	171 088	194 660	171 088	0	194 660

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav k 31.12.2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	416 695	0	0	195 980	343 446
Rezerva na súdny spor	0	195 980	73 249		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	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

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. Táto zásada platí aj pre rok 2016.

3. ZÁVÄZKY

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

	31.12.2016	31.12.2015
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 362 471	2 580 651
Krátkodobé záväzky spolu	4 362 471	2 580 651

4. ODLOŽENÝ DAŇOVÝ ZÁVÄZOK

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2016	31.12.2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 343 825	1 722 125
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	1 343 825	1 722 125
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou pohľadávok a záväzkov a daňovou základňou, z toho:	361 469	511 341
– odpočítateľné	361 469	511 341
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-747 327	-1 292 390
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	232 847	378 868
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Odložený daňový záväzok	282 203	378 868

5. SOCIÁLNY FOND

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

	31.12.2016	31.12.2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	17 776	16 766
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	43 565	42 529
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	64	41
Tvorba sociálneho fondu spolu	43 629	42 570
Čerpanie sociálneho fondu	42 476	41 560
Konečný zostatok sociálneho fondu	18 929	17 776

6. BANKOVÉ ÚVERY

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver VÚB	EUR	1,59	2018-2024	1 079 240	0
Bankový úver SLSP	EUR	1M+1,75	2018-2019	321 256	524 188
Dlhodobé úvery spolu				1 400 496	524 188
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver VÚB	EUR	1,59	31.12.2017	174 960	0
Bankový úver VÚB	EUR	4,56	31.12.2017	0	92 678
Bankový úver SLSP	EUR	1M+1,75	31.12.2017	202 932	202 932
Krátkodobé úvery spolu				377 892	295 610
Spolu				1 778 388	819 798

Zabezpečenie úverov: blankozmenky a záložné právo na majetok obstaraný z úveru v roku 2016 (2 ks trolejbusov č. 720 a 721 a 2 ks autobusov EČ PO513FM a PO238FM).

7. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2016	31.12.2015
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé	99 024	85 713
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	8 147 961	1 008 302
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	8 147 961	1 008 302
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	527 625	556 618
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	358 165	385 899
Časové rozlíšenie tržieb z cestovného MHD	167 958	167 103
Časové rozlíšenie výnosov z reklamy	1 502	3 616
Ostatné	0	0
Spolu	8 774 610	1 650 633

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. Rozpúšťanie nenávratného finančného príspevku z finančných zdrojov Európskej únie a SR SR začne až v roku 2017, po dodávke a uvedení jednotlivých trolejbusov do prevádzky.

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

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

	2016	2015
Tržby za vlastné výkony	3 452	4 710
Tržby z MHD	4 218 560	4 304 170
Tržby z objednávkovej dopravy	51 712	50 005
Tržby za tovar (čipové karty, púzdra)	15 173	12 608
Aktivácia materiálu a DHM	75	9 319
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku	5 424	28 287
Tržby z predaja materiálu	10 857	3 543
Úhrady za cestovanie bez platného cestovného lístka	184 064	199 429
Ostatné pokuty, penále, úroky z omeškania	741	1 072
Výnosy z prenájmu	131 346	121 194
Ostatné výnosy z hlavnej činnosti	9 691	17 796
Pomerná časť kapitálového transferu	389 497	386 101
Úhrada straty z výkonov vo verejnom záujme od mesta Prešov	3 600 000	3 600 000
Vyúčtovanie straty z výkonov vo VZ voči mestu Prešov	987 354	530 666
Úhrada straty z výkonov vo VZ od ostatných obcí	473 511	409 979
Výnosy z náhrad škôd	41 858	18 303
Výnosy z vyzískaného materiálu	7 968	356
Úroky	35	266
Kurzové zisky	60	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	5 969	7 468
Transfer na bežné výdavky vedenia projektu trolejbusov	936	0
Spolu	10 138 283	9 705 272

ČISTÝ OBRAT

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

	2016	2015
Tržby za vlastné výkony	3 452	4 710
Tržby z predaja služieb	4 270 272	4 354 175
Tržby za tovar	15 173	12 608
Čistý obrat spolu	4 288 897	4 371 493

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

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

	2016	2015
Spotreba materiálu	543 358	572 644
Spotreba nafty	951 983	967 634
Spotreba AD blue	3 137	2 118
Spotreba elektrickej energie	56 942	52 806
Spotreba trakčnej energie	518 239	550 644
Spotreba plynu	43 483	50 640
Spotreba vody	4 448	4 133
Predaný tovar	11 677	9 745
Opravy a udržiavanie	188 556	116 326
Cestovné	4 961	6 602
Náklady na reprezentáciu	1 776	1 673
Ostatné služby	567 541	526 296
Mzdové náklady	3 270 321	3 207 425
Tvorba rezervy na dovolenky	138 008	119 189
Odmeny členom štatutárnych orgánov	38 088	36 411
Zákonné sociálne poistenie	1 184 829	1 156 755
Tvorba rezervy na poistenie	48 500	42 211
Doplňkové dôchodkové poistenie	83 620	80 316
Zákonné sociálne náklady	225 227	224 322
Daň z motorových vozidiel	5 945	5 645
Daň z nehnuteľností	11 198	11 199
Ostatné dane a poplatky	19 413	20 864
Predaný materiál a HM	2 118	30 566
Pokuty, penále a úroky z omeškania	0	1
Odstupné, odchodné	64 848	20 494
Odpis pohľadávok	2 087	3 821
Ostatné náklady na hosp. činnosť	1 044	985
Manká a škody	182	3 053
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 877 152	1 651 059
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	112 807	127 545
Úroky	29 641	24 049
Kurzové straty	62	8
Poistenie majetku a vozidiel	33 570	31 737
Ostatné finančné náklady	25 217	22 539
Spolu	10 069 978	9 681 455
Daň z príjmov	2 886	2 948
Odložená daň z príjmov	49 400	0
Spolu	10 122 264	9 684 403

Náklady voči audítorskej spoločnosti a audítorovi:

- za overenie ročnej účtovnej závierky:	- rok 2016	4 100 €
	- rok 2015	4 156 €
- za daňové poradenstvo	- rok 2016	1 593 €
	- rok 2015	1 593 €

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Spoločnosť vykázala daňový zisk 489 927 € a umorila daňové straty minulých období v rovnakej výške. Účtovný zisk pred zdanením je 74 669 €, zaplatená daň je 2 886 €, z toho daňová licencia je 2 880€. Odložená daň z príjmov je 49 400 €. Prevod teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	b	c	d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	74 669		100,00 %	23 817		100,00 %
teoretická daň		16 427	22,00 %		5 240	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	795 194	174 943	234,29 %	741 500	163 130	218,47 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-379 936	-83 586	-111,94 %	-253 137	-55 690	-74,58 %
Umorenie daňovej straty	-489 927	-107 784	-144,35 %	-512 180	-112 680	-150,91 %
Spolu	0	0		0	0	
Splatná daň z príjmov		2 886	3,87 %		2 948	12,38 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Zaplatená daň z príjmov		2 886	3,87 %		2 948	12,38 %

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 705 358 €. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Nájomné v roku 2016 bolo vo výške 144 271 €.

2. PREHĽAD O PODSÚVAHOVÝCH POLOŽKÁCH

	2016	2015
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	705 358	852 439
Majetok MDPaT	1 318	1 318
Prísne zúčtovateľné tlačivá	82 935	282 761
Akcie	3 253 535	3 253 535
Odpísané pohľadávky	1 456 514	1 354 785

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY**

- 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. Pre mesto Prešov, ktoré je 100 % – ným akcionárom, Spoločnosť vykonala bezplatné služby v nasledujúcej hodnote:
 - prenájom plochy dopravných prostriedkov na reklamu v hodnote 5 880 €,
 - bezplatnú prepravu v hodnote 299 €.
 Bezplatne poskytnuté služby boli ocenené podľa cenníka, ktorý je zverejnený na webovej stránke Spoločnosti a zvýšili základ dane z príjmov.

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.

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		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
2016	17 412	20 676	0	0	0	0
2015	11 654	14 328	0	5 078	5 351	0

Nepenažný 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 2016 nasledujúce transakcie s mestom Prešov ako materskou spoločnosťou :

	kód obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2016	2015
Výnosy spoločnosti			
Zmluva o výkonoch vo verejnom záujme	03	3 600 000	3 600 000
Vyúčtovanie v zmysle Zmluvy o výkonoch vo verejnom záujme	03	987 354	530 666
Náklady spoločnosti			
Daň z nehnuteľnosti	11	1 257	1 257
Poplatky za komunálny odpad	11	2 112	2 112
Prenájom majetku	11	144 721	144 721

03 = poskytnuté služby

11 = iný obchod

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

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Pohľadávka za výkony vo verejnom záujme - 2016	987 354	
Pohľadávka za výkony vo verejnom záujme - 2015	0	530 666
Pohľadávka za výkony vo verejnom záujme - 2014	0	392 429
Spolu aktíva	<u>987 354</u>	<u>923 095</u>
Závazok Spoločnosti (nájomné)	0	0
Závazok Spoločnosti (predaj majetku)	0	0
Spolu pasíva	<u>0</u>	<u>0</u>

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 mesto Prešov účasť alebo boli mestom Prešov zriadené, sú: TSMP, a.s., Prešov-Real, s.r.o., VVS, a.s., Spravbytkomfort, a.s., SaZUPC, s.r.o., Minerálne vody, a.s., Futbal Tatran Aréna, s.r.o., 1.FC Tatran Prešov, a.s., MSS Prešov, s.r.o. v likvidácii, IPZ Prešov, a.s., v likvidácii, zariadenie pre seniorov Náruč, zariadenie pre seniorov Harmónia, PKO, m.p.o., Komunitná nadácia Prešov v likvidácii, Združenie Torysa, 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 2016 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Ku dňu vydania týchto poznámok, t.j. k 22.3.2017 bolo z projektu "DPMP, Modernizácia vozového parku trolejbusov v Prešove", číslo projektu 311031A805, Operačný program integrovaná infraštruktúra, predmetom ktorého je dodávka 15 ks trolejbusov v celkovej hodnote 7 896 233,65 € dodaných a spravidzovaných 7 ks trolejbusov, ktoré boli uhradené z nasledujúcich finančných zdrojov:

- finančné zdroje EÚ (kohézny fond)	3 401 081,17 € (85 %)
- finančné zdroje ŠR SR	400 127,20 € (10 %)
- vlastné zdroje Spoločnosti	200 063,59 € (5 %)
- spolu	4 001 271,96 €

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	
	31.12.2015				31.12.2016
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	394 290	20 870	0	0	415 160
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 409	0	0	-	1 409
Neuhrazená strata minulých rokov	-287 324	0	0	-	-287 324
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	20 869	16 019	20 869	0	16 019
Spolu	7 859 262	36 889	20 869	0	7 875 282

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	
	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
Neuhrazená 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

Účtovný zisk za rok 2015 bol rozdelený takto:

	2015
Účtovný zisk	20 869
Rozdelenie účtovného zisku	2016
Prídel do zákonného rezervného fondu	20 869
Spolu	20 869

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške 16 019 € rozhodne valné zhromaždenie. Návrh Spoločnosti valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do rezervného fondu 16 019 €.

P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016 – V PRÍLOHE Č. 2

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

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

R. VÝKONY VO VEREJNOM ZÁUJME

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

- od mesta Prešov	4 587 354 €
- od ostatných obcí	473 511 €

Spoločnosť prijala v roku 2016 nasledujúce úhrady:

- od mesta Prešov za rok 2016	3 600 000 €
- od mesta Prešov za rok 2015	530 666 €
- od mesta Prešov za rok 2014	392 429 €
- od Prešovského samosprávneho kraja za rok 2016	129 348 €
- od ostatných obcí (za rok 2016)	433 006 €

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

- pohľadávka voči mestu Prešov - rok 2016	987 354 €
- záväzky voči ostatným obciam za rok 2016 - preplatky	135 270 €

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

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

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

Organizačná štruktúra Spoločnosti podľa nákladových stredísk (podľa činností):

- 11 – Trolejbusová doprava
- 12 – Autobusová doprava
- 13 – Prepravná kontrola
- 14 – Predaj cestovných lístkov
- 16 – Trolejbusová doprava – projekt TR
- 21 – Údržba trolejbusov
- 22, 26 – Údržba autobusov
- 31 – Pevné trakčné zariadenia
- 41 – Správa budov
- 42 – Údržba automatov
- 51 – Vnútropodniková 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 1.1.2016				Úbytky				k 31.12.2016			
	OC	Oprávky	ZC		OC	Oprávky	OC	Oprávky	OC	Oprávky	OC	ZC
Softvér	130 012	108 968	21 044			6 794		921	130 806	114 841		15 965
Oceniteľné práva	17 792	17 792	0			0		5 942	11 850	11 850		0
Budovy, stavby	4 683 498	3 037 286	1 646 212		161 828	216 006		0	4 845 326	3 253 292		1 592 034
Dopravné prostr.	24 551 771	17 744 496	6 807 275		2 306 315	1 584 664		551 576	26 306 510	18 777 584		7 528 926
Stroje a zar.	1 889 543	1 603 825	285 718		5 870	75 691		5 092	1 890 321	1 674 424		215 897
Inventár	32 194	31 024	1 170		0	971		0	32 194	31 995		199
Drobný HM	103 506	86 482	17 024		11 499	8 602		663	114 342	94 421		19 921
Pozemky	220 292	0	220 292		0	0		0	220 292	0		220 292
Obstaranie majetku	1 717 262	0	1 717 262		4 252 534			2 497 095	3 472 701	0		3 472 701
Spolu	33 345 870	22 629 873	10 715 997		6 739 761	1 892 728		564 194	37 024 342	23 958 407		13 065 935

Druh majetku	k 1.1.2015				Úbytky				k 31.12.2015			
	OC	Oprávky	ZC		OC	Oprávky	OC	Oprávky	OC	Oprávky	OC	ZC
Softvér	108 792	106 472	2 320			2 496		0	130 012	108 968		21 044
Oceniteľné práva	17 792	17 791	1			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		702 334	33 345 870	22 629 873		10 715 997

OC = obstarávacia cena, ZC = zostatková cena

č.r. - označ.	Text položky (EUR)	Rok15	Rok16
001 - A.	-- Peňažné toky z prevádzkovej činnosti --		
002 - +Z./-S.	Zisk/Strata (+/-)	23 817,00	68 305,00
003 - A.1.	Σ NEPEŇAŽNÉ OPERÁCIE OVPLYVŇUJÚCE VH Z BČ	1 210 531,00	9 026 499,00
004 - A.1.1.	Odpisy neobežného majetku (+)	1 651 059,00	1 877 152,00
005 - A.1.2.	Dary (+)		
006 - A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
007 - A.1.4.	Odpis pohľadávok (+)	3 821,00	2 087,00
008 - A.1.5.	Zmena stavu rezerv (+/-)	-44 460,00	36 734,00
009 - A.1.6.	Zmena stavu prechodných účtov aktív (+/-)	426,00	-18 277,00
010 - A.1.7.	Zmena stavu prechodných účtov pasív (+/-)	-374 893,00	7 123 977,00
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 (+/-)	-25 422,00	4 826,00
015 - A.2.	Σ ZMENY STAVU PRACOVNÉHO KAPITÁLU	58 160,00	-7 524 044,00
016 - A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok PČ (-/+)	-59 209,00	-7 522 840,00
017 - A.2.2.	Zmena stavu krátkodobých záväzkov PČ (+/-)	124 359,00	52 908,00
018 - A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-6 990,00	-54 112,00
019 - A.2.4.	Zmena stavu finančných účtov (-/+)		
020 - A.3.	Úroky účtované do nákladov (+)	24 049,00	29 641,00
021 - A.4.	Úroky účtované do výnosov (-)	-266,00	-35,00
022 - A*	Σ VH Z BČ PRED ZDANENÍM UPRAVENÝ Z./S.+A.1.+A.2.+A.3.+A	1 316 291,00	1 600 366,00
023 - A.5.	Σ POLOŽKY VYLÚČENÉ Z PČ (PATRIACE DO IČ A FČ)	1 194,00	-14 163,00
024 - A.5.1.	Zisk z predaja neobežného majetku (-)		-14 163,00
025 - A.5.2.	Strata z predaja neobežného majetku (+)	1 194,00	
026 - A.5.3.	Ostatné položky vylúčené z PČ (+/-)		
027 - A.6.	Σ ŠPECIFICKÉ POLOŽKY PČ	-3 110,00	-2 286,00
028 - A.6.1.	Zaplatená daň z príjmov z BČ vzťahujúca sa k PČ (-/+)	-3 110,00	-2 286,00
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	1 314 375,00	1 583 917,00
039 - A.7.	Σ ALTERNATÍVNE VYKAZOVANÉ POLOŽKY PČ	-23 783,00	-29 606,00
040 - A.7.1.	Prijaté úroky (+)	266,00	35,00
041 - A.7.2.	Zaplatené úroky (okrem kapitalizovaných) (-)	-24 049,00	-29 641,00
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	-73 249,00	-31 377,00
045 - A***	Σ ČISTÝ PEŇAŽNÝ TOK PČ A**+A.7.+A.8.	1 217 343,00	1 522 934,00
046 - B.	-- Peňažné toky z investičných činností --		
047 - B.1.	Σ VÝDAVKY SPOJENÉ S OBSTARANÍM NEOBEŽNÉHO MAJETKU	-1 371 604,00	-2 506 653,00
048 - B.1.1.	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-21 220,00	-935,00
049 - B.1.2.	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 350 384,00	-2 505 718,00
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	31 830,00	16 281,00
053 - B.2.1.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
054 - B.2.2.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	31 830,00	16 281,00
055 - B.2.3.	Príjmy z predaja dlhodobého finančného majetku (+)		
056 - B.3.	Σ PEŇAŽNÉ TOKY Z PRENÁJMU VECÍ PRENÁJÍMANÝCH AKO C		

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

č.r. - označ.	Text položky (EUR)	Rok15	Rok16
057 - B.3.1.	Príjmy z prenájmu vecí prenajímaných ako celok (+)		
058 - B.3.2.	Výdavky spojené s prenájomom vecí prenajímaných ako celok (-)		
059 - B.4.	Σ PEŇAŽNÉ TOKY Z ÚVEROV A PÔŽIČIEK VOČI SPRIAZNENÝM		
060 - B.4.1.	Príjmy zo splácania úverov a pôžičiek poskyt.spriaz.osobám (+)		
061 - B.4.2.	Výdavky na splácanie úverov a pôžičiek od spriaz.osób (-)		
062 - B.5.	Σ ŠPECIFICKÉ POLOŽKY IČ		
063 - B.5.1.	Príjmy mimoriadneho charakteru IČ (+)		
064 - B.5.2.	Výdavky mimoriadneho charakteru IČ (-)		
065 - B.6.	Σ ALTERNATÍVNE VYKAZOVANÉ POLOŽKY IČ		
066 - B.6.1.	Prijaté úroky (+)		
067 - B.6.2.	Zaplatené úroky (okrem kapitalizovaných) (-)		
068 - B.6.3.	Prijaté dividendy a iné podiely na zisku (+)		
069 - B.6.4.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)		
070 - B.6.5.	Príjmy vyplývajúce z future, forward, opčných a swap zmlúv (+)		
071 - B.6.6.	Výdavky vyplývajúce z future, forward, opčných a swap zmlúv (-)		
072 - B.7.	Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky IČ		
073 - B***	Σ ČISTÝ PEŇAŽNÝ TOK IČ	-1 339 774,00	-2 490 372,00
074 - C.	Σ ČISTÝ PEŇAŽNÝ TOK PO FINANCOVANÍ INVESTÍCIÍ A***+B***	-122 431,00	-967 438,00
075 - D.	-- Peňažné toky z finančných činností --		
076 - D.1.	Σ ZMENY STAVU DLHODOBÝCH A KRÁTKODOBÝCH ZÁVÄZKOV	-426 792,00	958 590,00
077 - D.1.1.	Príjmy z prijatia úverov a pôžičiek od finančných inštitúcií (+)		1 400 000,00
078 - D.1.2.	Výdavky na splácanie úverov a pôžičiek od finančných inštitúcií (-)	-426 792,00	-441 410,00
079 - D.1.3.	Príjmy z emitovaných dlhopisov (+)		
080 - D.1.4.	Výdavky na splácanie emitovaných dlhopisov (-)		
081 - D.1.5.	Príjmy z ostatných záväzkov z finanč.činností (+)		
082 - D.1.6.	Výdavky na splácanie záväzkov z finanč.činností (-)		
083 - D.1.7.	Výdavky nájomcu na finančný prenájom (leasing) (-)		
084 - D.2.	Σ PEŇAŽNÉ TOKY V OBLASTI VLASTNÉHO IMANIA		
085 - D.2.1.	Príjmy z upísaných CP a vkladov (+)		
086 - D.2.2.	Príjmy z rôznych ďalších vkladov od majiteľov (+)		
087 - D.2.3.	Prijaté peňažné dary a dotácie do vlastného imania (+)		
088 - D.2.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
089 - D.2.5.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní (-)		
090 - D.2.6.	Výdavky spojené so znížením fondov (-)		
091 - D.3.	Σ ŠPECIFICKÉ POLOŽKY FČ		
092 - D.3.1.	Príjmy mimoriadneho charakteru FČ (+)		
093 - D.3.2.	Výdavky mimoriadneho charakteru FČ (-)		
094 - D.3.3.	Ostatné špecifické položky FČ		
095 - D.4.	Σ ALTERNATÍVNE VYKAZOVANÉ POLOŽKY FČ		
096 - D.4.1.	Prijaté úroky (+)		
097 - D.4.2.	Zaplatené úroky (okrem kapitalizovaných) (-)		
098 - D.4.3.	Prijaté dividendy a iné podiely na zisku (+)		
099 - D.4.4.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)		
100 - D.4.5.	Príjmy vyplývajúce z future, forward, opčných a swap zmlúv (+)		
101 - D.4.6.	Výdavky vyplývajúce z future, forward, opčných a swap zmlúv (-)		
102 - D.5.	Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky FČ (+/-)		
103 - D***	Σ ČISTÝ PEŇAŽNÝ TOK FČ	-426 792,00	958 590,00
104 - E.	Σ VÝSLEDKOVÉ KURZOVÉ ROZDIELY VYČÍSLLENÉ NA KONCI ÚČT.OBD.	-8,00	-2,00
105 - E.1.	Kurzové straty (-)	-8,00	-62,00
106 - E.2.	Kurzové zisky (+)		60,00
107 - F.	Σ ZMENA STAVU PEŇ.PROSTRIEDKOV A EKVIVALENTOV A***+I	-549 231,00	-8 850,00
108 - G.	Stav peň.prostriedkov a ekvivalentov na začiatku účt.obd.(k 1.1.)	1 664 923,00	1 115 692,00
109 - H.	Zost.peň.prostr.a ekviv.na konci účt.obd.(k 31.12.)	1 115 692,00	1 106 842,00
110 - I.	Σ ZMENA STAVU PEŇ.PROSTRIEDKOV A EKVIVALENTOV H.-G.	-549 231,00	-8 850,00
111 - J.	Σ KONTROLNÝ VÝPOČET F.-I. (MÁ BYŤ = 0)		
999	Σ Kontrolný riadok	2 568 352,00	4 328 597,00