

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2017

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. ZALOŽENIE SPOLOČNOSTI

Spoločnosť Dopravný podnik mesta Prešov, akciová spoločnosť so sídlom Bardejovská 7, Ľubotice, (ďalej len Spoločnosť), bola založená 30.11.1995 a do obchodného registra bola zapísaná 1. 1. 1996 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel Sa, vložka číslo 253/P). 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:

	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	313	308
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	319	310
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 2017 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 2017 do 31. decembra 2017.

6. DÁTUM SCHVÁLENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA PREDCHÁDZAJÚCE ÚČTOVNÉ OBDOBIE

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, (za predchádzajúce účtovné obdobie), bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 30.6.2017, auditovaná bola dňa 7.4.2017.

Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2016 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 30.6.2017. Bez správy audítora bola v registri uložená dňa 30.3.2017. Účtovná závierka je zverejnená tiež na webovej stránke Spoločnosti www.dpmp.sk.

7. 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 2017:

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

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

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

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 200,- € 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
Ocenené 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 200,- € 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	4 až 12	lineárna	8,3 až 25,0

- (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.
- Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.
- Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (prevádzková réžia). Zníženie hodnoty zásob bolo upravené vytvorením opravnej položky u zásob typu náhradné diely, ktoré majú historicky charakter. Výška opravnej položky je 50 % hodnoty zásob (326 €).
- (e) Zákazková výroba
Spoločnosť neučtuje o zákazkovej výrobe.
- (f) Zákazková výstavba nehnuteľností
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 neúčtuje 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 v roku 2016 zaúčtovaná pohľadávka voči MDVaRR SR vo výške 7 501 421,97 € súvzťažne s časovým rozlíšením výnosov. Vyúčtovanie bolo vykonané v roku 2017 po dodávkach trolejbusov. Celkovo Spoločnosť dostala na nákup trolejbusov 7 501 421,97 € a na vedenie projektu 12 764,12 € z finančných zdrojov EÚ a SR SR.
- (p) Prenájom (lízing)
Spoločnosť nemá majetok prenájatý formou finančného prenájmu.
Spoločnosť má formou operatívneho prenájmu prenájatý majetok od mesta Prešov v zostatkovej hodnote 614 731 € (v obstarávacia hodnota 4 024 750 €). Majetok prenájatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.
- (q) Deriváty
Spoločnosť neúčtuje o derivátoch.
- (r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi
Spoločnosť neúčtuje o majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi.
- (s) Cudzia mena
Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

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

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

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

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v prílohe č. 1.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, vandalizmom a živelnou pohromou. Výška poistného v roku 2017 bola 7 885 €. Dopravné prostriedky sú poistené povinným zmluvným poistením, výška poistného v roku 2017 bola 42 836 €, vybrané vozidlá závodovej dopravy sú poistené aj havarijným poistením, výška poistného v roku 2017 bola 2 792 €. 15 ks trolejbusov obstaraných z finančných zdrojov EÚ a ŠR SR je v zmysle Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku poistených aj havarijným poistením, ktorého výška v roku 2017 bola 86 167 €. 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 podstatné zásoby, ku ktorým by bolo potrebné vytvoriť opravnú položku, s výnimkou historických náhradných dielov, na ktoré bola vytvorená opravná položka vo výške 326 €. Na žiadne zásoby nebolo zriadené záložné právo.

4. ÚDAJE O ZÁKAZKOVEJ VÝROBE

Spoločnosť neučtuje o zákazkovej výrobe.

5. POHLADÁVKY

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2016	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	39 641	407	0	1 675	38 373
Pohľadávky za cestovné bez platného cestovného lístka	225 861	90 734	0	123 328	193 267
Pohľadávky spolu	265 502	91 141	0	125 003	231 640

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

Pohľadávky k 31.12.2017	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	51 018	57 739	108 757
Pohľadávky za cestovanie bez platného cestovného lístka	10 197	388 376	398 573
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	137		137
Pohľadávky voči mestu Prešov	1 502 138	0	1 502 138
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	142 659	0	142 659
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 706 149	446 115	2 152 264

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce 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 z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	5 085	0	5 085
Pohľadávky za cestovanie bez platného cestovného lístka	9 570	424 470	434 040
Pohľadávky voči mestu Prešov	987 354	0	987 354
Sociálne poistenie	0	0	0
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

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2017	31.12.2016
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	446 115	488 152
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 706 149	8 604 795
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 152 264	9 092 947
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 bola vykonaná v roku 2017 po jednotlivých dodávkach trolejbusov. 90 % pohľadávky bolo uhradených z finančných zdrojov Európskej únie (Kohézy fond), 10 % zo ŠR SR. Zmluva je zverejnená v Centrálnom registri zmlúv a na webovej stránke Spoločnosti. Na podporné aktivity bolo v zmluve dohodnutých 12 996,95 € z finančných zdrojov EÚ a ŠR SR, uhradené boli v roku 2017 vo výške 12 764,12 €.

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:

	31.12.2017	31.12.2016
Pokladnica, ceniny	23 707	18 037
Bežné bankové účty	764 180	1 088 805
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	230 000	0
Spolu	1 017 887	1 106 842

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:

	31.12.2017	31.12.2016
Náklady budúcich období dlhodobé	365	146
Náklady budúcich období krátkodobé	28 692	13 558
Príjmy budúcich období krátkodobé	2 962	19 677
Spolu	32 019	33 381

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

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti B a O.

2. REZERVY

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31.12.2016				k 31.12.2017
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	356 607	0	83 835	45 120	227 652
Rezerva na súdny spor	122 730	0	83 835	0	38 895
Odchodné do dôchodku	233 877	0	0	45 120	188 757
Rezervy dlhodobé spolu	356 607	0	83 835	45 120	227 652
Krátkodobé rezervy, z toho:	194 660	212 696	194 660	0	212 696
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	190 321	208 360	190 321	0	208 360
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	4 100	4 100	4 100	0	4 100
Ostatné rezervy	239	236	239	0	236
Rezervy krátkodobé spolu	194 660	212 696	194 660	0	212 696

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

a	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2016)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31.12.2015				k 31.12.2016
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	343 446	13 162	0	1	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	1	356 607
	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	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

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím metód poistnej matematiky. V roku 2015 bola výška rezervy na odchodné prehodnotená, tvorila sa na nasledujúcich 10 rokov. Od roku 2017 bola výška rezervy na odchodné opätovne prehodnotená a tvorí sa na nasledujúcich 5 rokov.

3. ZÁVÄZKY

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

	31.12.2017	31.12.2016
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	863 459	4 362 471
Krátkodobé záväzky spolu	863 459	4 362 471

4. ODLOŽENÝ DAŇOVÝ ZÁVÄZOK

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2017	31.12.2016
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 035 121	1 343 825
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	1 035 121	1 343 825
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou pohľadávok a záväzkov a daňovou základňou, z toho:	296 073	361 469
– odpočítateľné	296 073	361 469
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	174 284	-747 327
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpocety	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	98 775	232 847
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Odložený daňový záväzok	217 375	282 203

5. SOCIÁLNY FOND

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

	31.12.2017	31.12.2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	18 929	17 776
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	47 634	43 565
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	63	64
Tvorba sociálneho fondu spolu	47 697	43 629
Čerpanie sociálneho fondu	44 831	42 476
Konečný zostatok sociálneho fondu	21 795	18 929

6. BANKOVÉ ÚVERY

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver VÚB	EUR	1,59	2018-2024	904 280	1 079 240
Bankový úver SLSP	EUR	1M+1,75	2018-2019	118 324	321 256
Dlhodobé úvery spolu				1 022 604	1 400 496
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver VÚB	EUR	1,59	31.12.2017	174 960	174 960
Bankový úver VÚB	EUR	4,56	31.12.2017	0	0
Bankový úver SLSP	EUR	1M+1,75	31.12.2017	202 932	202 932
Krátkodobé úvery spolu				377 892	377 892
Spolu				1 400 496	1 778 388

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:

	31.12.2017	31.12.2016
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé	79 070	99 024
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	7 349 502	8 147 961
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	7 349 502	8 147 961
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	441 875	527 625
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	272 357	358 165
Časové rozlíšenie tržieb z cestovného MHD	166 913	167 958
Časové rozlíšenie výnosov z reklamy	2 605	1 502
Ostatné	0	0
Spolu	7 870 447	8 774 610

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 začalo 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:

	2017	2016
Tržby za vlastné výkony	6 241	3 452
Tržby z MHD	4 147 550	4 218 560
Tržby z objednávkovej dopravy	53 501	51 712
Tržby za tovar (čipové karty, púzdra)	23 697	15 173
Aktivácia materiálu a DHM	0	75
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku	30 049	5 424
Tržby z predaja materiálu	5 556	10 857
Úhrady za cestovanie bez platného cestovného lístka	183 271	184 064
Ostatné pokuty, penále, úroky z omeškania	1 509	741
Výnosy z prenájmu	133 386	131 346
Ostatné výnosy z hlavnej činnosti	16 773	9 691
Pomeraná časť kapitálového transferu	358 165	389 497
Pomeraná časť kapitálového transferu - projekt TR	526 102	
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	1 502 138	987 354
Úhrada straty z výkonov vo VZ od ostatných obcí	547 311	473 511
Výnosy z náhrad škôd	33 856	41 858
Výnosy z vyzískaného materiálu	2 280	7 968
Úroky	6	35
Kurzové zisky	28	60
Výnosy z odpísaných pohľadávok	5 750	5 969
Transfer na bežné výdavky vedenia projektu trolejbusov	11 828	936
Spolu	11 188 997	10 138 283

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:

	2017	2016
Tržby za vlastné výkony	6 241	3 452
Tržby z predaja služieb	4 201 050	4 270 272
Tržby za tovar	23 697	15 173
Čistý obrat spolu	4 230 988	4 288 897

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

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

	2017	2016
Spotreba materiálu	550 161	543 358
Spotreba nafty	1 036 085	951 983
Spotreba AD blue	2 842	3 137
Spotreba elektrickej energie	58 016	56 942
Spotreba trakčnej energie	530 267	518 239
Spotreba plynu	41 054	43 483
Spotreba vody a ost.neskl.dodávok	4 424	4 448
Predaný tovar	18 214	11 677
Opravy a udržiavanie	179 232	188 556
Cestovné	5 550	4 961
Náklady na reprezentáciu	2 279	1 776
Ostatné služby	558 205	567 541
Mzdové náklady	3 611 055	3 270 321
Tvorba rezervy na dovolenky	153 761	138 008
Odmeny členom štatutárnych orgánov	40 328	38 088
Zákonné sociálne poistenie	1 288 292	1 184 829
Tvorba rezervy na poistenie	54 248	48 500
Doplňkové dôchodkové poistenie	93 507	83 620
Zákonné sociálne náklady	210 638	225 227
Daň z motorových vozidiel	5 744	5 945
Daň z nehnuteľností	11 198	11 198
Ostatné dane a poplatky	15 328	19 413
Predaný materiál a HM	25 510	2 118
Pokuty, penále a úroky z omeškania	1 504	0
Odstupné, odchodné	22 809	64 848
Odpis pohľadávok	1 962	2 087
Ostatné náklady na hosp. činnosť	1 160	1 044
Manká a škody	0	182
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	2 286 034	1 877 152
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	90 050	112 807
Úroky	24 769	29 641
Kurzové straty	27	62
Poistenie majetku a vozidiel	140 387	33 570
Ostatné finančné náklady	23 439	25 217
Spolu	11 088 079	10 069 978
Daň z príjmov	3 095	2 886
Odložená daň z príjmov	69 200	49 400
Spolu	11 160 374	10 122 264

Náklady voči audítorskej spoločnosti a audítorovi:

- za overenie ročnej účtovnej závierky:	- rok 2017	4 100 €
	- rok 2016	4 100 €
- za daňové poradenstvo	- rok 2017	1 593 €
	- rok 2016	1 593 €

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Spoločnosť vykázala daňový zisk 403 678 € a umorila daňové straty minulých období v rovnakej výške. Účtovný zisk pred zdanením je 100 918 €, zaplatená daň je 3 095 €, z toho daňová licencia je 2 880€. Odložená daň z príjmov je 69 200 €. Prevod teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	b	c	d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	100 918		100,00 %	74 669		100,00 %
teoretická daň		22 202	22,00 %		16 427	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	383 058	84 273	83,51 %	795 194	174 943	173,35 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-80 298	-17 666	-17,51 %	-379 936	-83 586	-82,83 %
Umorenie daňovej straty	-403 678	-88 809	-88,00 %	-489 927	-107 784	-106,80 %
Spolu	0	0		0	0	
Splatná daň z príjmov		2 880	2,85 %		2 880	3,87 %
Odložená daň z príjmov		69 200	68,57 %		49 900	49,45 %
Zaplatená daň z príjmov		2 880	2,85 %		2 880	3,87 %

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 614 731 €. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Nájomné v roku 2017 bolo vo výške 90 627 €.

2. PREHĽAD O PODSÚVAHOVÝCH POLOŽKÁCH

	2017	2016
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	614 731	705 358
Majetok MDPaT	1 135	1 318
Prísne zúčtovateľné tlačivá	91 419	82 935
Akcie	3 253 535	3 253 535
Odpísané pohľadávky	1 537 764	1 456 514

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 1 248 € pre mesto Prešov, 861 € pre PKO Prešov, 1 267 € pre ostatné organizácie. Bezplatne poskytnuté služby boli ocenené podľa cenníka, ktorý je zverejnený na webovej stránke Spoločnosti a zvýšili základ dane z príjmov.
- Spoločnosť netvorila rezervu na možné budúce finančné povinnosti vyplývajúce z možných budúcich sankcií v dôsledku kontroly čerpania nenávratného finančného príspevku z finančných zdrojov EÚ a SR SR v zmysle rozhodnutia inventarizačnej komisie zo dňa 15.2.2018 a uznesenia predstavenstva zo dňa 7.3.2018.

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 90 627 €.

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
2017	18 436	21 892	0	0	0	0
2016	17 412	20 676	0	0	0	0

Nepeňažný príjem vo forme ročného cestovného lístka na MHD v Prešove v cene 160,95 € využili 2 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 2017 nasledujúce transakcie s mestom Prešov ako materskou spoločnosťou :

	kód obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2017	2016
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	1 502 138	987 354
Náklady spoločnosti			
Daň z nehnuteľnosti	11	1 257	1 257
Poplatky za komunálny odpad	11	2 112	2 112
Prenájom majetku	11	90 627	144 721

03 = poskytnuté služby

11 = iný obchod

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

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Pohľadávka za výkony vo verejnom záujme - 2016		987 354
Pohľadávka za výkony vo verejnom záujme - 2017	1 502 138	0
Spolu aktíva	<u>1 502 138</u>	<u>987 354</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 nehnuteľnosti a iného majetku, lízing, výskum a vývoj, pôžičky a vklady do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií. Transakcie, ktoré boli uskutočnené, sú uvedené v týchto poznámkach.

Ďalšími spriaznenými osobami, v ktorých má účasť mesto Prešov, sú: TSMP, a.s., Prešov-Real, s.r.o., VVS, a.s., Spravbytkomfort, a.s., SaZUPC, s.r.o., zariadenie pre seniorov Náruč, zariadenie pre seniorov Harmónia, 1. FC Tatran Prešov, a. s., PKO, m.p.o., IPZ Prešov, a.s., základné školy, materské školy, základné umelecké školy a centrum voľného času. Transakcie s týmito spoločnosťami nemali významnú hodnotu a boli realizované v obvyklých cenách. Žiadnej zo spoločností neboli poskytnuté úvery, pôžičky ani záruky.

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

Po 31. decembri 2017 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva. Mesto Prešov v roku 2017 uhradilo preddavok na úhradu straty za služby vo verejnom záujme vo výške 600 000 €, ktorý bol akciovej spoločnosti pripísaný na účet v januári 2018. Vyúčtovanie straty za služby vo verejnom záujme vykonané v mesiaci február 2018 túto úhradu berie do úvahy. Vyčíslenie pohľadávky voči mestu Prešov k 31.12.2017 vychádza striktnie z účtovných predpisov a pohľadávka je o vyššie uvedených 600 000 € vyššia ako je uvedené vo vyúčtovaní pre mesto Prešov za rok 2017, ktoré bolo mestu Prešov doručené 26.2.2018.

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	31.12.2016				31.12.2017
	b	c	d	e	f
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	415 160	16 018	0	0	431 178
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 409	0	0	-	1 409
Neuhradená strata minulých rokov	-287 324	0	0	-	-287 324
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	16 019	28 623	16 019	0	28 623
Spolu	7 875 282	44 641	16 019	0	7 903 904

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	31.12.2015				31.12.2016
	b	c	d	e	f
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
Neuhradená 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

Účtovný zisk za rok 2016 bol rozdelený takto:

	2016
Účtovný zisk	16 019
Rozdelenie účtovného zisku	2017
Prídel do zákonného rezervného fondu	16 019
Spolu	16 019

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške 28 623 € rozhodne valné zhromaždenie. Návrh Spoločnosti valnému zhromaždeniu je takýto:

– prídel do rezervného fondu 28 622,95 €.

P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2017 – V PRÍLOHE Č. 2

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

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

R. VÝKONY VO VEREJNOM ZÁUJME

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

- od mesta Prešov	5 102 138 €
- od ostatných obcí	547 311 €

Spoločnosť prijala v roku 2017 a v roku 2018 nasledujúce úhrady:

- od mesta Prešov za rok 2017	3 600 000 € (+600 000 v roku 2018)
- od mesta Prešov za rok 2016	987 354 €
- od Prešovského samosprávneho kraja za rok 2017	129 348 €
- od ostatných obcí (za rok 2017)	412 756 €

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

- pohľadávka voči mestu Prešov - rok 2017	1 502 138 €
- záväzky voči ostatným obciam za rok 2017 - preplatky	17 896 €
- pohľadávky voči ostatným obciam za rok 2017	23 103 €

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
- 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

Prehľad o hmotnom a nehmotnom dlhodobom majetku v €

Druh majetku	k 1.1.2017				Prírastky		Úbytky		k 31.12.2017		
	OC	Oprávky	ZC		OC	Oprávky	OC	Oprávky	OC	Oprávky	ZC
Softvér	130 806	114 841	15 965		3 093	6 732	695	695	133 204	120 878	12 326
Oceniteľné práva	11 850	11 850	0		0		0	0	11 850	11 850	0
Budovy, stavby	4 845 326	3 253 292	1 592 034		4 801	222 394	0	0	4 850 127	3 475 686	1 374 441
Dopravné prostr.	26 306 510	18 777 584	7 528 926		7 926 711	1 991 869	839 574	839 574	33 393 647	19 929 879	13 463 768
Stroje a zar.	1 890 321	1 674 424	215 897		5 181	70 845	127 370	127 370	1 768 132	1 617 899	150 233
Inventár	32 194	31 995	199		0	199	0	0	32 194	32 194	0
Drobný HM	114 342	94 421	19 921		14 326	8 862	9 665	9 665	119 003	93 618	25 385
Pozemky	220 292	0	220 292		0	0		0	220 292	0	220 292
Obstaranie majetku	3 472 701	0	3 472 701		4 502 026		7 966 274	0	8 453	0	8 453
Spolu	37 024 342	23 958 407	13 065 935		12 456 138	2 300 901	8 943 578	977 304	40 536 902	25 282 004	15 254 898

Druh majetku	k 1.1.2016				Prírastky		Úbytky		k 31.12.2016		
	OC	Oprávky	ZC		OC	Oprávky	OC	Oprávky	OC	Oprávky	ZC
Softvér	130 012	108 968	21 044		1 715	6 794	921	921	130 806	114 841	15 965
Oceniteľné práva	17 792	17 792	0		0		5 942	5 942	11 850	11 850	0
Budovy, stavby	4 683 498	3 037 286	1 646 212		161 828	216 006			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	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	5 092	1 890 321	1 674 424	215 897
Inventár	32 194	31 024	1 170		0	971			32 194	31 995	199
Drobný HM	103 506	86 482	17 024		11 499	8 602	663	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	0	3 472 701	0	3 472 701
Spolu	33 345 870	22 629 873	10 715 997		6 739 761	1 892 728	3 061 289	564 194	37 024 342	23 958 407	13 065 935

OC = obstarávacia cena, ZC = zostatková cena

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

č.r. - označ.	Text položky (EUR)	Rok16	Rok17
001 - A.	-- Peňažné toky z prevádzkovej činnosti --		
002 - +Z./-S.	Zisk/Strata (+/-)	68 305,00	100 918,00
003 - A.1.	Σ NEPEŇAŽNÉ OPERÁCIE OVPLYVŇUJÚCE VH Z BČ	9 026 499,00	1 274 275,00
004 - A.1.1.	Odpisy neobežného majetku (+)	1 877 152,00	2 286 034,00
005 - A.1.2.	Dary (+)		
006 - A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
007 - A.1.4.	Odpis pohľadávok (+)	2 087,00	1 962,00
008 - A.1.5.	Zmena stavu rezerv (+/-)	36 734,00	-110 920,00
009 - A.1.6.	Zmena stavu prechodných účtov aktív (+/-)	-18 277,00	1 362,00
010 - A.1.7.	Zmena stavu prechodných účtov pasív (+/-)	7 123 977,00	-904 163,00
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 (+/-)	4 826,00	
015 - A.2.	Σ ZMENY STAVU PRACOVNÉHO KAPITÁLU	-7 524 044,00	6 893 399,00
016 - A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok PČ (-/+)	-7 522 840,00	6 906 822,00
017 - A.2.2.	Zmena stavu krátkodobých záväzkov PČ (+/-)	52 908,00	3 454,00
018 - A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-54 112,00	-16 877,00
019 - A.2.4.	Zmena stavu finančných účtov (-/+)		
020 - A.3.	Úroky účtované do nákladov (+)	29 641,00	24 769,00
021 - A.4.	Úroky účtované do výnosov (-)	-35,00	-6,00
022 - A*	Σ VH Z BČ PRED ZDANENÍM UPRAVENÝ Z./S.+A.1.+A.2.+A.3.+A	1 600 366,00	8 293 355,00
023 - A.5.	Σ POLOŽKY VYLÚČENÉ Z PČ (PATRIACE DO IČ A FČ)	-14 163,00	-30 049,00
024 - A.5.1.	Zisk z predaja neobežného majetku (-)	-14 163,00	-30 049,00
025 - A.5.2.	Strata z predaja neobežného majetku (+)		
026 - A.5.3.	Ostatné položky vylúčené z PČ (+/-)		
027 - A.6.	Σ ŠPECIFICKÉ POLOŽKY PČ	-2 286,00	-3 095,00
028 - A.6.1.	Zaplatená daň z príjmov z BČ vzťahujúca sa k PČ (-/+)	-2 286,00	-3 095,00
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	1 583 917,00	8 260 211,00
039 - A.7.	Σ ALTERNATÍVNE VYKAZOVANÉ POLOŽKY PČ	-29 606,00	-24 763,00
040 - A.7.1.	Prijaté úroky (+)	35,00	6,00
041 - A.7.2.	Zaplatené úroky (okrem kapitalizovaných) (-)	-29 641,00	-24 769,00
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	-31 377,00	-52 760,00
045 - A***	Σ ČISTÝ PEŇAŽNÝ TOK PČ A**+A.7.+A.8.	1 522 934,00	8 182 688,00
046 - B.	-- Peňažné toky z investičných činností --		
047 - B.1.	Σ VÝDAVKY SPOJENÉ S OBSTARANÍM NEOBEŽNÉHO MAJETKU	-2 506 653,00	-7 923 711,00
048 - B.1.1.	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-935,00	-3 093,00
049 - B.1.2.	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-2 505 718,00	-7 920 618,00
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	16 281,00	30 049,00
053 - B.2.1.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
054 - B.2.2.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	16 281,00	30 049,00
055 - B.2.3.	Príjmy z predaja dlhodobého finančného majetku (+)		
056 - B.3.	Σ PEŇAŽNÉ TOKY Z PRENÁJMU VECÍ PRENÁJÍMANÝCH AKO C		

Č.r. - označ.	Text položky (EUR)	Rok16	Rok17
057 - B.3.1.	Príjmy z prenájmu vecí prenájaných ako celok (+)		
058 - B.3.2.	Výdavky spojené s prenájomom vecí prenájaných 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.osôb (-)		
062 - B.5.	Σ ŠPECIFICKÉ POLOŽKY IČ		
063 - B.5.1.	Príjmy mimoriadneho charakteru IČ (+)		
064 - B.5.2.	Výdavky mimoriadneho charakteru IČ (-)		
065 - B.6.	Σ ALTERNATÍVNE VYKAZOVANÉ POLOŽKY IČ		
066 - B.6.1.	Prijaté úroky (+)		
067 - B.6.2.	Zaplatené úroky (okrem kapitalizovaných) (-)		
068 - B.6.3.	Prijaté dividendy a iné podiely na zisku (+)		
069 - B.6.4.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)		
070 - B.6.5.	Príjmy vyplývajúce z future, forward, opčných a swap zmlúv (+)		
071 - B.6.6.	Výdavky vyplývajúce z future, forward, opčných a swap zmlúv (-)		
072 - B.7.	Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky IČ		
073 - B***	Σ ČISTÝ PEŇAŽNÝ TOK IČ	-2 490 372,00	-7 893 662,00
074 - C.	Σ ČISTÝ PEŇAŽNÝ TOK PO FINANCOVANÍ INVESTÍCIÍ A***+B***	-967 438,00	289 026,00
075 - D.	-- Peňažné toky z finančných činností --		
076 - D.1.	Σ ZMENY STAVU DLHODOBÝCH A KRÁTKODOBÝCH ZÁVÄZKOV	958 590,00	-377 982,00
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 (-)	-441 410,00	-377 982,00
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	958 590,00	-377 982,00
104 - E.	Σ VÝSLEDKOVÉ KURZOVÉ ROZDIELY VYČÍSLLENÉ NA KONCI Ú	-2,00	1,00
105 - E.1.	Kurzové straty (-)	-62,00	-27,00
106 - E.2.	Kurzové zisky (+)	60,00	28,00
107 - F.	Σ ZMENA STAVU PEŇ.PROSTRIEDKOV A EKVIVALENTOV A***+I	-8 850,00	-88 955,00
108 - G.	Stav peň.prostriedkov a ekvivalentov na začiatku účt.obd.(k 1.1.)	1 115 692,00	1 106 842,00
109 - H.	Zost.peň.prostr.a ekviv.na konci účt.obd.(k 31.12.)	1 106 842,00	1 017 887,00
110 - I.	Σ ZMENA STAVU PEŇ.PROSTRIEDKOV A EKVIVALENTOV H.-G.	-8 850,00	-88 955,00
111 - J.	Σ KONTROLNÝ VÝPOČET F.-I. (MÁ BYŤ = 0)		
999	Σ Kontrolný riadok	4 328 597,00	18 449 624,00

