

POZNÁMKY
k individuálnej účtovnej závierke k 31.12.2017

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, trolejové vozidlá, motorové vozidlá, náhradné diely, autopríslušenstvo, strojárské 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 a elektrické 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 vozidlá v rozsahu skupiny D, doškolovalacie 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 1.1.2017 do 31.12.2017.
- e) Valné zhromaždenie ako najvyšší orgán akciovej spoločnosti schválilo účtovnú závierku za predchádzajúce účtovné obdobie (2016) dňa 11.04.2017. Účtovná závierka za rok 2016 bola uložená v Zbierke listín dňa 28.04.2017.

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 2017 mala spoločnosť priemerný prepočítaný stav 923 zamestnancov v evidenčnom stave ku dňu 31.12.2017 bolo 932 zamestnancov.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	923	927
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	932	920
počet vedúcich zamestnancov	38	35

Článok II

Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovnú závierku spoločnosť spracovala za predpokladu, že bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Spoločnosti bol pre rok 2017 v rámci rozpočtu Mesta Košice schválený príspevok na úhradu strát v MHD 17 263 860,- EUR a doplatok preukázanej straty v MHD za rok 2015 vo výške 480 200,- EUR a za rok 2016 doplatok vo výške 166 113,- EUR, t. j. v celkovej výške **17 910 173,- EUR**.

Spoločnosť v roku 2017, na základe schválenia poskytnutia dotácie uznesením mestského zastupiteľstva č. 974/11.12.2017, uznesením mestského zastupiteľstva č. 1020/12.2.2018 a rozhodnutím primátora o presune finančných prostriedkov z bežného príspevku určeného ako preddavok pre rok 2018 na doplatok príspevku za rok 2017 v MHD v rámci 2. zmeny programového rozpočtu pre rok 2018, zaúčtovala do výnosov pohľadávku z dotácie voči akcionárovi vzťahujúcu sa k nároku na úhradu straty vyplývajúcu z vyúčtovania výkonov vo verejnom záujme realizovaných v roku bežnom t.j. v roku 2017 vo výške 1 823 924,- EUR. Takéto výnosy v predchádzajúcich obdobiach spoločnosť účtovala až v roku prijatia finančných prostriedkov na účet spoločnosti.

2. 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. Spoločnosť vedie účtovníctvo na základe dodržiavania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

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 reálnou hodnotou,
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 reálnou hodnotou,
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 reálnou hodnotou,
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 a k zásobám boli vytvorené opravné položky vyjadrujúce zníženie hodnoty pri očakávaní budúcich ekonomických úžitkov.

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 2017	%	rok 2016	%
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 2017 Mesto Košice poskytlo spoločnosti kapitálovú dotáciu vo výške 310 000,- EUR, na obstaranie dopravných pracovných strojov na zabezpečenie prevádzky MHD a prevádzky, opráv a údržby (nového automobilu s plošinou) a na spolufinancovanie projektu „Nákup vysokoenvironmentálnych nízkopodlažných autobusov MHD v DPMK, a.s.“

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							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		340 533	133 955		8 718	990		484 196
Prírastky		18 035				36 945		54 980
Úbytky						37 935		37 935
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		358 568	133 955		8 718	0		501 241
Oprávky								

Stav na začiatku účtovného obdobia		334 722	20 673		8 718			364 113
Prírastky		3 134	6 698					9 832
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		337 856	27 371		8 718			373 945
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 811	113 282			990		120 083
Stav na konci účtovného obdobia		20 712	106 584			-		127 296

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné 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		340 533	133 955		8 718			483 206
Prírastky						990		990
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		340 533	133 955		8 718	990		484 196
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		332 183	13 975		8 718			354 876
Prírastky		2 539	6 698					9 237
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		334 722	20 673		8 718			364 113
Opravné položky								

Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 350	119 980			-		128 330
Stav na konci účtovného obdobia		5 811	113 282			990		120 083

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								Spolu
	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	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 085 078	20 833 422	8 071 506			110 153 825	1 760 712	1 498	147 906 041
Prírastky	-	218 974	101 581			18 343 794	18 731 971	-	37 396 320
Úbytky	-	242 652	1 230 967			701 914	18 694 621	-	20 870 154
Presuny	-	-	-			-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	7 085 078	20 809 744	6 942 120			127 795 705	1 798 062	1 498	164 432 207
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		9 776 641	7 950 410			36 664 025			54 391 076
Prírastky		927 111	63 275			6 586 456			7 576 842

Úbytky		242 652	1 230 967			701 914			2 175 533
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	10 461 100	6 782 718	0	0	42 548 567	0		59 792 385
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia								1 498	1 498
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia								1 498	1 498
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 085 078	11 056 781	121 096	0	0	73 489 800	1 760 712	0	93 513 467
Stav na konci účtovného obdobia	7 085 078	10 348 644	159 402	0	0	85 247 138	1 798 062	0	104 638 324

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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	18 088 137	8 816 705			109 056 580	1 725 557	3 781 498	143 513 087
Prírastky	5 040 468	2 841 003	8 651			3 854 998	11 780 275		23 526 395
Úbytky		95 718	753 850			2 757 753	11 745 120	3 780 000	19 132 441
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	7 085 078	20 833 422	8 071 506			110 153 825	1 760 712	1 498	147 906 041
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		9 092 716	8 598 898			33 078 555			50 770 169
Prírastky		779 643	105 361			6 343 223			7 228 227
Úbytky		95 718	753 849			2 757 753			3 607 320
Presuny									

Stav na konci účtovného obdobia		9 776 641	7 950 410			36 664 025			54 391 076
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia								1 498	1 498
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia								1 498	1 498
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 044 610	8 995 421	217 807			75 978 025	1 725 557	3 780 000	92 741 420
Stav na konci účtovného obdobia	7 085 078	11 056 781	121 096			73 489 800	1 760 712	0	93 513 467

Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu s poisťovňou na poistenie majetku a zodpovednosti. Hodnota poistného bola v priebehu roka doplnená v nadväznosti na výšku majetku spoločnosti. Celková hodnota poisteného majetku ku koncu účtovného obdobia predstavovala 164 007 893 EUR v celkovej výške ročného poistného 92 927,13 EUR.

Spoločnosť má uzatvorené zmluvy s poisťovňou na povinné zmluvné poistenie motorových vozidiel v ročnej výške 60 584,92 EUR a havarijné poistenie za päť vozidiel, celkové ročné poistenie 2 705,68 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 nehnuteľný majetok (stavby, budovy a pozemky), na hnuťelný majetok (na autobusy obstarané z úveru, električky, technologické vozidlá a 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	42 663 688

Informácie k opravným položkám k zásobám:

K zásobám boli tvorené opravné položky. 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	71 033	25 215	1 878	69 155	25 215
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	71 033	25 215	1 878	69 155	25 215

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	282 212	5 352	851	0	286 713
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	4 259 031	533 978	83 889	40	4 709 080
Pohľadávky spolu	4 541 243	539 330	84 740	40	4 995 793

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	1 258 284	326 787	1 585 071
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	8 869 320	-	8 869 320
Iné pohľadávky	-	5 941 969	5 941 969
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 127 604	6 268 756	16 396 360

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	17 910 173

Významnými položkami **nákladov budúcich období** je zostatok nevyčerpaného mýtného poplatku v sume 7 224,-EUR; zaplatené poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú členmi orgánov spoločnosti vo výške 3 000,- EUR; telefónne poplatky (dátový paušál) na 1/2018 vo výške 4 254,- EUR.

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	21 318	18 741
Bežné bankové účty	927 693	939 928
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	17 789	13 844
Spolu	966 800	972 513

B. Údaje vykázané na strane pasív súvahy

Základné imanie spoločnosti je **7 908 740 EUR**, splatené a tvorí ho nepeňažný vklad – nehmotného majetku. Počet akcií: **10**. Podoba: **zaknihované**. Forma: akcie na meno. Menovitá hodnota: **790 874 EUR**. Jediným akcionárom je Mesto Košice.

Na účte 429 - Neuhradená strata minulých rokov bola vysporiadaná strata z minulých rokov vo výške 19 979 503,36 EUR na ťarchu kapitálových fondov a úhradou nerozdeleného zisku z účtu 428 vo výške 1 176 560,49 EUR, zároveň bola zaúčtovaná účtovná strata vykázaná z predchádzajúceho účtovného obdobia v sume – 1 815 074,83 EUR. Konečný zostatok na účte 429 je vo výške – 2 297 874,97 EUR.

Konečný zostatok **na účet 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov** je vo výške 0,- EUR.

Údaje o rezervách

Použitie krátkodobých rezerv sa predpokladá v roku 2018. Dlhodobé rezervy, najmä rezervy na zamestnanecké požitky a súdne spory budú použité počnúc rokom 2018 a neskôr, pri splnení podmienok, za ktorých boli vytvorené.

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	2 173 466	352 180	139 446	12 655	2 373 545
zamestnanecké požitky	2 135 749	306 417	138 802	0	2 303 364
súdne spory	37 717	45 763	644	12 655	70 181
Krátkodobé rezervy, z toho:	61 988	132 655	59 751	2 237	132 655
zákonné	43 205	83 821	42 576	629	83 821
ostatné	18 783	48 834	17 175	1 608	48 834

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:	1 717 650	576 686	95897	24 973	2 173 466
zamestnanecké požitky	1 642 331	576 686	83 268	0	2 135 749
súdne spory	75 319	0	12 629	24 973	37 717
Krátkodobé rezervy, z toho:	83 117	61 9880	80 849	2 268	61 988
zákonné rezervy	54 047	43 205	53 931	116	43 205
ostatné rezervy	29 070	18 783	26 918	2 152	18 783

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	2 880 019	2 389 526
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	2 845 728	2 341 359
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	34 291	48 167
Krátkodobé záväzky spolu	5 633 333	4 739 578
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane, v lehote splatnosti	4 308 929	4 085 316
Záväzky po lehote splatnosti	1 324 404	654 262

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:	4 310 768	4 373 047
odpočítateľné	2 445 829	2 060 048
zdaniteľné	6 756 597	6 433 095
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	172 103	475 207
odpočítateľné	172 103	475 322
zdaniteľné	-	-115
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	4 052 785	4 250 855
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	3 384 795	1 095 503
Uplatnená daňová pohľadávka	2 414 906	592 913
Zaúčtovaná ako náklad	125 614	66 869
Zaúčtovaná do vlastného imania		-18 073
Odložený daňový záväzok	6 230 523	3 436 862
Zmena odloženého daňového záväzku	2 793 661	1 491 921
Zaúčtovaná ako náklad	2 793 661	1 499 466
Zaúčtovaná do vlastného imania		-7 545
Iné		

Výsledný odložený daňový záväzok vykázaný v súvahe na strane pasív je rozdiel medzi odloženou daňovou pohľadávkou /3 384 795,- EUR / a odloženým daňovým záväzkom /6 230 523,- EUR/ vo výške 2 845 728,- EUR.

Odložená daňová pohľadávka je zaúčtovaná v sume 2 414 906,- EUR a jej vznik bol spôsobený dočasnými odpočítateľnými rozdielmi medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou z neuhradených záväzkov, z tvorby ostatných rezerv. Odložená daňová pohľadávka vznikla aj z dočasného rozdielu medzi účtovnou hodnotou a daňovou základňou nerozpustenej dotácie na obstaranie majetku do výnosov zo zostatku k 31.12.2017 a možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti. Zúčtovanie odloženej daňovej pohľadávky bolo v sume 125 614,- EUR.

Odložený daňový záväzok v celkovej sume 2 793 661,- EUR vznikol ako dočasný rozdiel medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou odpisovaného hmotného majetku k 31.12.2017.

Údaje o sociálnom fonde

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	48 167	41 844
Tvorba sociálneho fondu spolu	105 646	100 582
Čerpanie sociálneho fondu	119 522	94 259
Konečný zostatok sociálneho fondu	34 291	48 167

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	0		440 459
UniCredit Bank č.244/CORP/2012	EUR	3,35% p.a. +1. mes..EURIBOR	31.12.2018	0		653 671
UniCredit Leasing č.1100479	EUR	4,1% p.a.	6/2018	0		32 494
ČSOB, a.s. č.1743/13/01161	EUR	2,1% p.a. +3 mes.EURIBOR	31.3.2023	13 906 825		17 179 019
UniCredit Bank č.321/CORP/2013	EUR	4,0% p.a. +3 mes.EURIBOR	31.3.2023	2 283 450		2 820 730
UniCredit Bank č.295/CORP/2015	EUR	3,1% p.a. +3 mes.EURIBOR	31.12.2025	1 670 850		1 910 850
UniCredit Bank č.53/CORP/2016	EUR	3,1% p.a. +3 mes.EURIBOR	31.12.2020	84 000		126 000
UniCredit Bank č.996/CORP/2016	EUR	3,1% p.a. +3 mes.EURIBOR	31.12.2023	626 010		0
Krátkodobé bankové úvery						
UniCredit Bank č.22/CORP/11/141	EUR	2,45% p.a. +3 mes.EURIBOR	31.12.2018	440 459		129 000
UniCredit Bank č.244/CORP/2012	EUR	3,35% p.a. +1. mes..EURIBOR	31.12.2018	653 671		193 620
UniCredit Leasing č.1100479	EUR	4,1% p.a.	5.6.2018	32 494		63 027
ČSOB, a.s. č.1743/13/01161	EUR	2,1% p.a. +3 mes.EURIBOR	31.12.2018	3 272 194		3 272 194
UniCredit Bank č.321/CORP/2013	EUR	4,0% p.a. +3 mes.EURIBOR	31.12.2018	537 280		537 280
UniCredit Bank č.295/CORP/2015	EUR	3,1% p.a. +3 mes.EURIBOR	31.12.2018	240 000		240 000
UniCredit Bank č.53/CORP/2016	EUR	3,1% p.a. +3 mes.EURIBOR	31.12.2018	42 000		42 000
UniCredit Bank č.996/CORP/2016	EUR	3,1% p.a. +3 mes.EURIBOR	31.12.2018	98 490		0
UniCredit Bank č.000099/CORP/11/141	EUR	2,5% p.a. +1. mes..EURIBOR	Podľa zmluvn. podmienok	5 392 903		3 881 966

Úvery zabezpečené záložným právom:

1. Krátkodobý úver (ZM č. 99/CORP/11/141) v sume 4 000 000 EUR poskytnutý bankou k 1. 1. 2017 mal zostatok 3 881 966 EUR, od 3.4.2017 došlo k navýšeniu o 1 400 000 EUR (celková výška úveru 5 400 000 EUR). Úver je zabezpečený záložným právom k hnutelným veciam 10 ks autobusov Citelis, záložným právom k nehnuteľnosti na Terasa, k všetkým peňažným pohľadávkam z obchodného styku osobitne zo Zmluvy o službách v MHD, záložným právom k pohľadávke zo všetkých účtoch v banke. Zostatok úveru k 31.12.2017 bol 5 392 903 EUR.
2. Dlhodobý úver (ZM č. 244/CORP/2012) 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 31.12.2017 bol 653 671 EUR.
3. Dlhodobý úver (ZM č. 22/CORP/11/141) 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. 2017 bol 440 459 EUR.
4. Dlhodobý úver (ZM č. 11004/79) 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 31.12.2017 bol 32 494 EUR.
5. Dlhodobý úver (ZM č. 1743/13/01161; úver č.1 a 2) 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 31.12.2017 bol 17 179 019 EUR.
6. Dlhodobý úver (ZM č. 321/CORP/2013) 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 31.12.2017 bol 2 820 730 EUR.
7. Dlhodobý úver (ZM č. 295/CORP/2015) 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 31.12.2017 bol 1 910 850 EUR.
8. Dlhodobý úver (ZM č. 53/CORP/2015) v sume 189 000 EUR poskytnutý bankou je zabezpečený záložným právom k všetkým peňažným pohľadávkam z obchodného styku, osobitne zo Zmluvy o výkonoch v MHD záložným právom k pohľadávke zo všetkých účtoch v banke. Zostatok úveru k 31.12.2017 bol 126 000 EUR.
9. Dlhodobý úver (ZM č. 996/CORP/2016) v sume 941 850 EUR poskytnutý bankou na električky, je zabezpečený záložným právom k hnutelným veciam 10 ks autobusov Citelis, záložným právom k nehnuteľnosti na Terasa, záložné právo k všetkým peňažným pohľadávkam z obchodného styku osobitne zo Zmluvy o službách v MHD, záložné právo k pohľadávke zo všetkých účtoch v banke. Zostatok úveru k 31.12.2017 bol 724 500 EUR.

Významnými položkami výnosov budúcich období:

- Sú zostatky dotácií vo výške 66 144 456 EUR, ktoré boli poskytnuté na obstaranie dlhodobého hmotného majetku zo zdrojov štátneho rozpočtu, rozpočtu mesta a fondov EÚ, 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.
- Vo výnosoch budúcich období je zaúčtovaný nárok na nenávratný finančný príspevok v rámci

projektu Obnova vozidlového parku električiek v Košiciach – 1. časť na nedodané 3 ks električky k 31.12.2017 vo výške 4 129 650,- EUR a v rámci projektu Nákup vysokoenvironmentálnych nízkopodlažných autobusov MHD v DPMK, a.s. na nedodaných 9 ks autobusov k 31.12.2017 vo výške 2 894 175,- EUR.

Článok IV

Informácie k výkazu ziskov a strát

1. Informácie o výnosoch

	2017	2016
Suma tržieb za vlastné výkony a tovar /v Eur/	13 544 832	13 243 437

	2017	2016
Tržby z dopravnej činnosti celkom (v EUR)	12 099 893	12 555 501
z toho:		
tržby z jednorazových cestovných lístkov	3 291 580	3 561 117
tržby z časových cestovných lístkov	5 355 451	5 397 057
tržby z fakturovanej dopravy	927 017	1 025 727
tržby z predaja cestovných lístkov cez SMS	958 771	937 215
tržby z elektronickej peňaženky	1 564 154	1 627 677
ostatné tržby	2 920	6 708

Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov:

- aktivácia vnútropodnikových služieb 100 459 EUR,
- aktivácia materiálu 41 906 EUR.

Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti:

- dotácia z rozpočtu mesta 17 263 860 EUR,
- doplatok úhrady straty v MHD z min. období 646 313 EUR,
- výnosy zo zúčtovania dotácie na kapitálové výdavky 2 915 662 EUR,
- pokuty z prepravnej kontroly 1 064 185 EUR,
- výnos z nároku na úhradu straty z MHD za rok 2017 1 823 924 EUR.
(pozri aj čl. II bod 1)

2. Informácie o nákladoch

Významné položky nákladov za poskytnuté služby:

- opravy a udržiavanie 181 449 EUR,
- nájomné za prenajatý majetok od mesta Košice 212 168 EUR,
- sprostredkovanie predaja cestovných lístkov 412 726 EUR,
- stočné 104 702 EUR,
- upratovacie služby 153 508 EUR,
- náklady na právne a poradenské služby 187 810 EUR,
- strážna služba 68 855 EUR,
- ostatné služby /IT služby, parkovné, STK, GPS a pod./ 338 239 EUR.

Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:

- spotreba materiálu a energie	9 899 583 EUR,
- osobné náklady	16 365 672 EUR,
- dane a poplatky	392 600 EUR,
- odpisy	7 586 674 EUR,
- iné náklady na hospodársku činnosť	484 410 EUR.

Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát:

- úroky z úverov	697 036 EUR,
- celková suma kurzových strát	2 486 EUR
z toho:	
• kurzové straty	2 435 EUR,
• kurzové straty k 31.12.2017	51 EUR,
- ostatné finančné náklady – poplatky peňažným ústavom	40 964 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:	10 690	10 690
overenie účtovnej závierky	3 500	3 500
na uisťovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky		0
súvisiace audítorské služby	5 390	5 710
daňové poradenstvo		0
ostatné neaudítorské služby	1 800	1 480

Informácia a o čistom obrate:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	13 478 327	13 172 045
Tržby za tovar	66 505	71 392
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	13 544 832	13 243 437

Článok V**Informácie o daniach z príjmov**

Daň z príjmov z bežnej činnosti v bežnom účtovnom období: 507 260,-EUR;

v tom: splatná daň z príjmov: 2 891,- EUR

odložená daň z príjmov: 504 369,- EUR.

Sadzba dane z príjmov: **21** %.

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	1 457 174	
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	3 588 869	2 526 155
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	10 528

Tabuľka 2

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-393 446			-838 772	x	x
teoretická daň				X		
Daňovo neuznané náklady	3 404 490			3 299 873		
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu						
Splatná daň z príjmov	x	2 891	21	x	2 906	22
Odložená daň z príjmov	x	504 369	21	x	973 397	21
Celková daň z príjmov	x	507 260	21	x	976 303	22

Údaje na podsúvahových účtoch

Spoločnosť eviduje na podsúvahovom účte prenajatý nehnuteľný majetok v obstarávacej cene 23 768 512,- EUR podľa Nájomných zmlúv ZM č. 2012001643, ZM č. 1064/2006 a ZM č. 113/2006, hnutelný majetok v obstarávacej cene 17 148 926,71 EUR podľa Nájomnej zmluvy č. 2015001068.

Na podsúvahovom účte sú evidované odpísané pohľadávky v sume 1 043 801,- EUR.

Na podsúvahovom účte spoločnosť eviduje majetok Mesta Košice pre účely prevádzkovania MHD v hodnote 54 672 774,56 EUR podľa zmlúv č. 2016001690 a č. 2016001691.

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: 19 560,- EUR

hodnota príjmu dozorných orgánov spolu: 6 192,- EUR.

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

V období od ukončeného účtovného obdobia do termínu zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti.

Článok VII**Informácie o ekonomických vzťahoch spoločnosti a spriaznených osôb**

Dopravný podnik mesta Košice, a. s. sa stal zakladateľom neziskovej organizácie Mestská karta Košice, n.o., nemá účasť na majetku, čo sa týka určenia závislých osôb, definovaných v § 2 písm. n), o) zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov má 33,33 % účasť vo vedení (zastúpenie v správnej a dozornej rade).

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 2017, bol vo výške 17 263 860,- EUR, doplatok preukázanej straty v MHD za rok 2015 vo výške 480 200,- EUR a za rok 2016 doplatok vo výške 166 113,- EUR, t. j. v celkovej výške **17 910 173,- EUR**.

Výpočet výšky skutočnej Preukázateľnej straty pri prevádzkovaní MHD za príslušný rok v súlade s uvedenou zmluvou a zaúčtovanie rozdielu medzi skutočne Preukázateľnou stratou v MHD za príslušný rok a úhrnom uhradených Preddavkových platieb predpokladanej výšky Preukázateľnej straty je vo výške 1 823 924,- EUR (pozri aj čl. II bod 1).

Celková suma schváleného príspevku na úhradu straty v MHD: **17 910 173,-** EUR,

a) celková suma poukázaného príspevku na úhradu straty v MHD: 17 910 173,- EUR,

b) celková suma skutočného čerpania príspevku na úhradu straty v MHD: 17 910 173,- 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 o nájme nebytových priestorov, ktorá bola ukončená k 14.9.2016 – alikvotná suma ročného nájomného 4 244,- EUR,
- Nájomná zmluva č.2011000126/2011 o nájme hnuteľného majetku (19 ks autobusov CiiTELIS) – suma ročného nájomného je 31 019 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.
- Zmluva o zabezpečení činností súvisiacich s vlastníctvom stavieb IKD č. 2016001690 zo dňa 12.9.2016.
- Zmluva o zabezpečení činností súvisiacich s vlastníctvom stavieb MEU č. 2016001691 zo dňa 12.9.2016.
- Zmluva o dočasnom zabezpečení prevádzky a údržby verejného osvetlenia mesta Košice zo dňa 27.7.2017. Odplata za plnenie v r. 2017 pozostávala za svetelné body v celkovej výške 187 537,20 EUR a preplatenie za dodávku elektrickej energie vo výške 537 920,76 EUR.

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

Knižnica pre mládež mesta Košice	252,00
Košické kultúrne centrá	2 324,60
ZOO	408,25
ZŠ Hroncová	96,90
ZŠ ul Turgenenvova	176,91
ZŠ, ul. Maurerová	43,20
MŠ Havanská	58,32
MŠ óvoda, Žiškova	118,15
TEHO, s.r.o.	10 814,15
Mesto Košice	1 264,14.

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 31.12.2017:

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

úsek generálneho riaditeľa

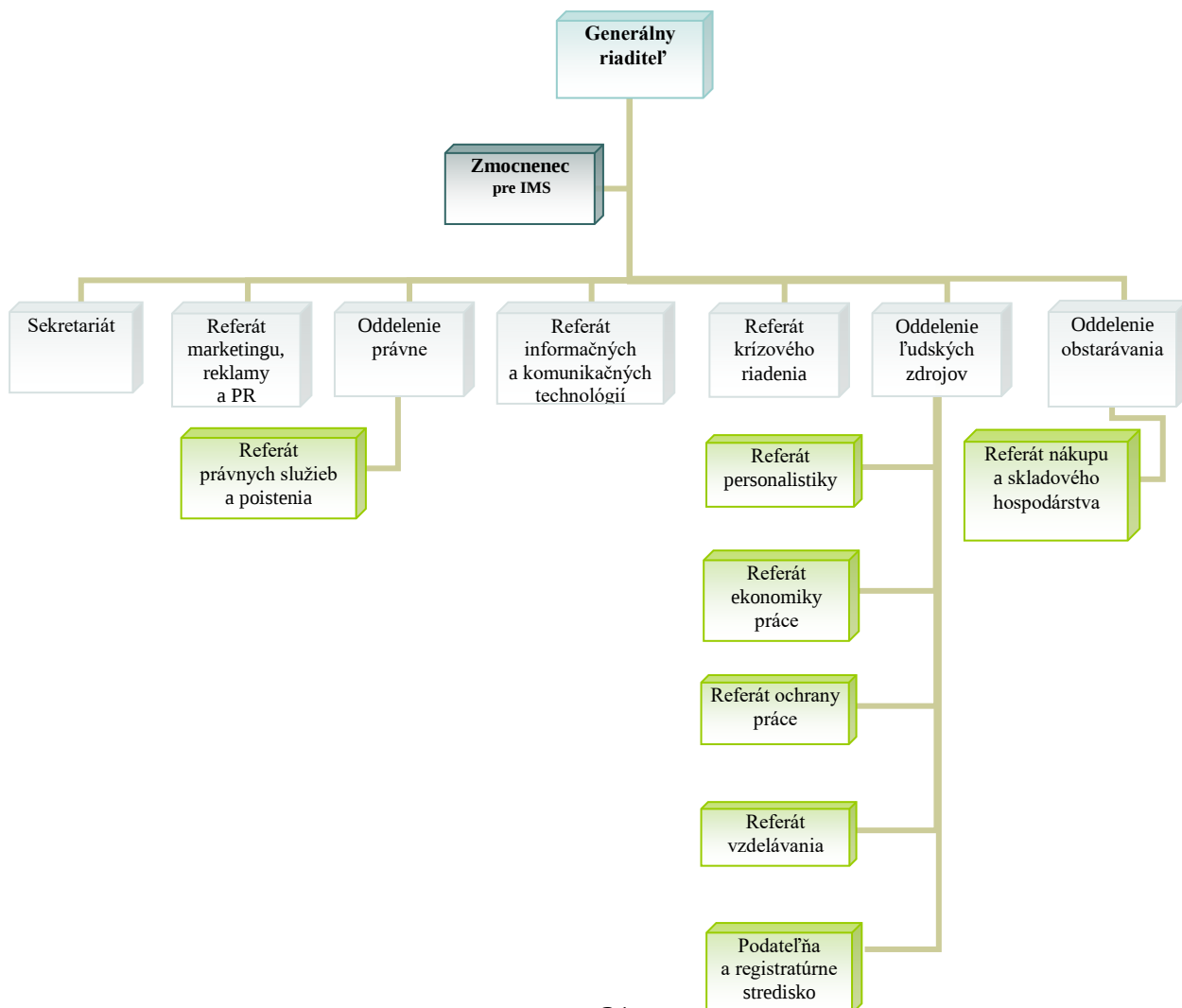
úsek ekonomiky

úsek riadenia dopravy

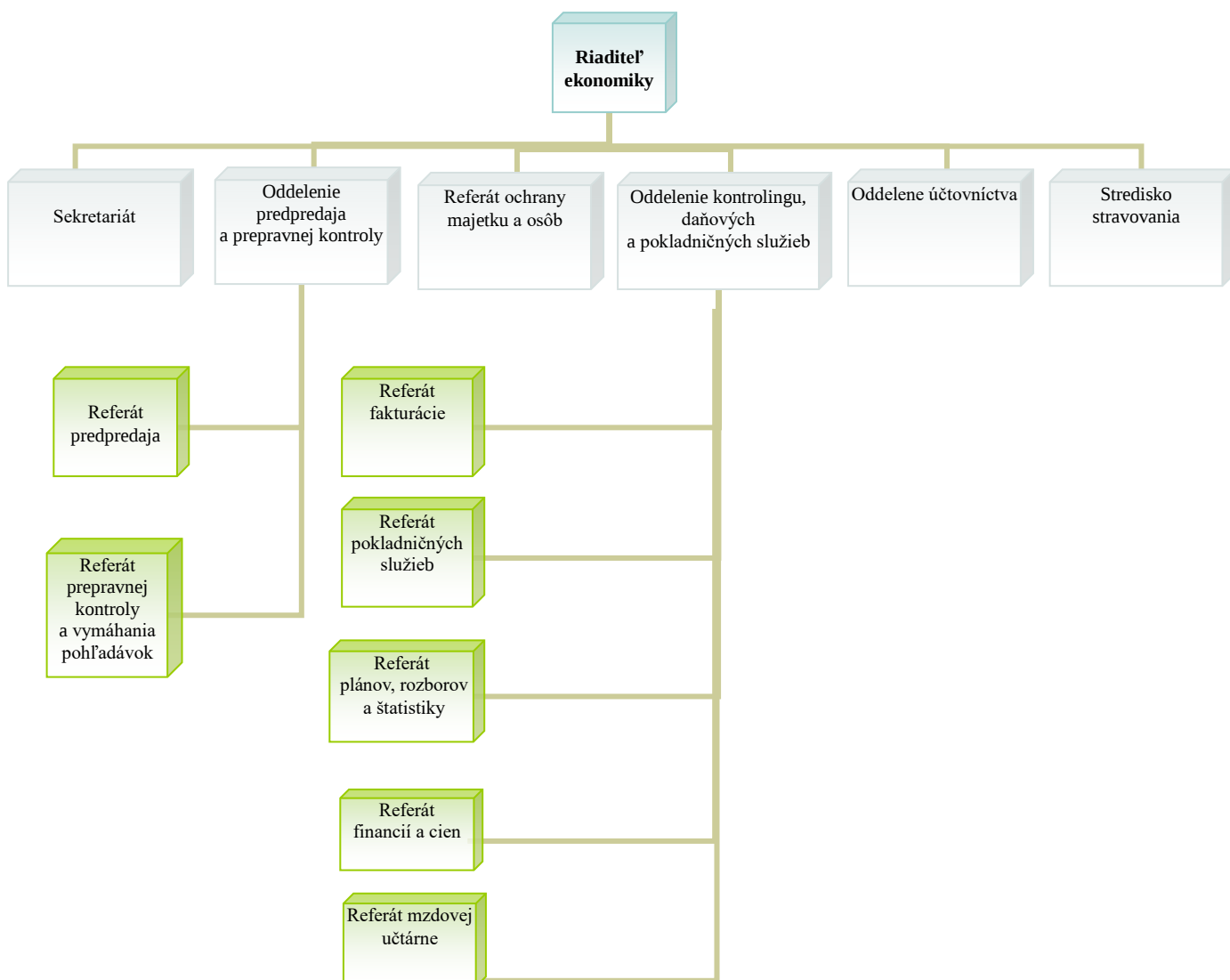
úsek techniky a údržby

Schéma organizačnej štruktúry:

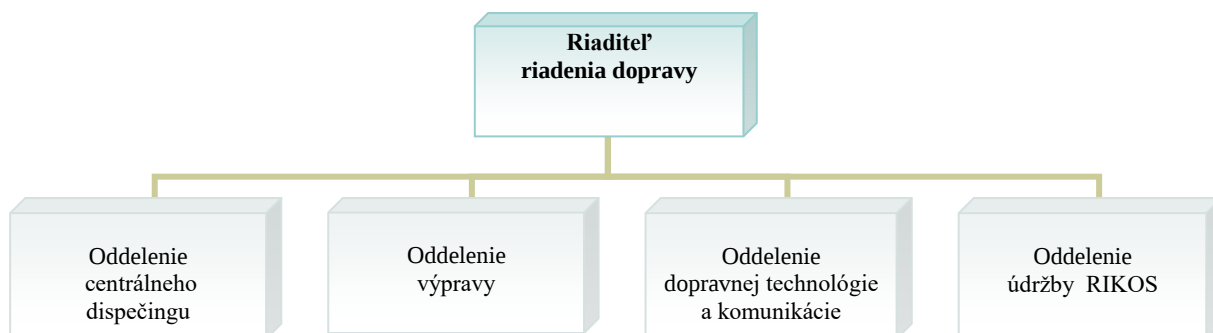
a) Úsek generálneho riaditeľa



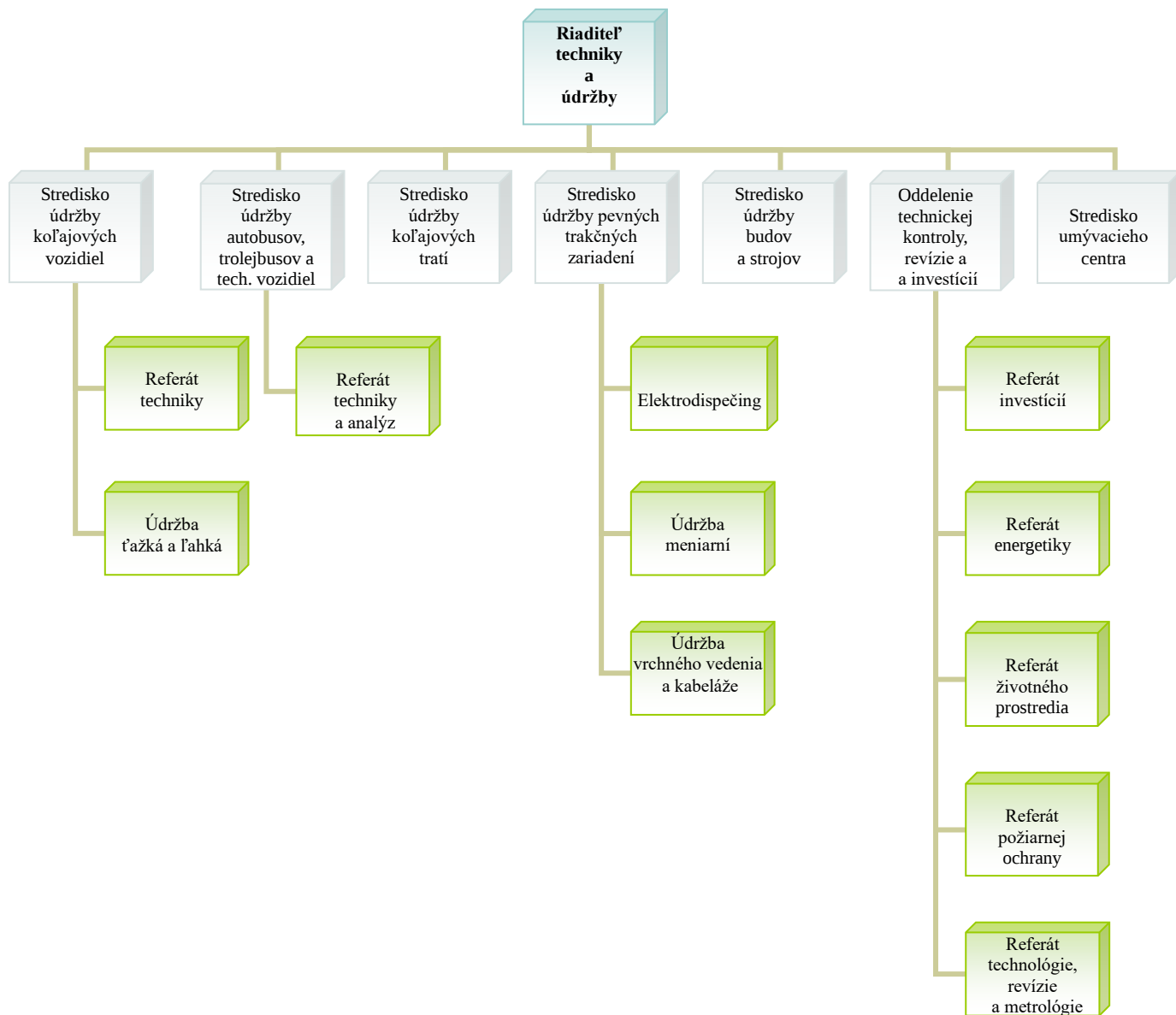
b) Úsek ekonomiky



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	7 908 740	-	-	-	7 908 740
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		0
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	1 176 561		-1 176 561		0
Neuhradená strata minulých rokov	-21 638 864	-1 815 075	21 156 064		-2 297 875
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 815 075	-900 706		-1 815 075	-900 706
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	7 875 550	-	-	7 908 740
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, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 054 144	122 417	-	-	1 176 561
Neuhrazená strata minulých rokov	-19 246 900	-2 391 964	-	-	-21 638 864
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2 373 891	-1 815 075	-	-2 373 891	-1 815 075
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 (+/-)	-393 445	-838 772
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	+4 158 467	+5 583 693
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	+7 459 368	+7 174 838
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 (+)	+127 306	+2 946
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	+200 079	+455 816
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	+477 927	+554 959
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	+51 553	-30 563
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	+697 036	+742 385
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-61	-137
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-17	-2
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	+51	+174
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-	+3 320
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 (+/-)	-4 854 775	-3 320 043
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.)	+607 402	-1 568 353
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-89 072	+67 793
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	+950 546	-1 789 337
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-254 072	+153 191
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.)	+4 372 424	+3 176 568
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	+61	+137
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.)	+4 372 485	+3 176 705
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-2 891	-2 906
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.)	+4 369 594	+3 173 799
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-36 945	-990
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-18 731 971	-124 725
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 (+)	-	+63 001
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 (+)	+724 500	+189 000
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	+17 666 500	+30 000
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-377 916	+156 286
	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.)	-3 300 321	-2 620 393
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 Zapečenie hlavného predmetu činnosti (+)	+1 400 000	+2 500 000
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 (-)	-4 477 121	-5 013 363
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 (-)	-	-
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 (+)	+234 200	+266 200
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 (-)	-457 400	-373230
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-697 036	-742 385
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.)	-3 997 357	-3 362 778

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-5 679	-32 693
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	+972 513	+1 005 378
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	+966 834	+972 685
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-34	-172
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	+966 800	+972 513