

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2018

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 ČINNOSŤAMI SPOLOČNOSTI SÚ:

- vykonávanie pravidelnej autobusovej dopravy,
- prevádzkovanie dráhy,
- prevádzkovanie dopravy na dráhe,
- cestná motorová doprava (nepravidelná autobusová a nákladná),
- montáž, rekonštrukcia, opravy a údržba trolejbusových pevných trakčných zariadení,
- reklamná a propagačná činnosť,
- oprava motorových vozidiel a elektrických trakčných vozidiel.

3. POČET ZAMESTNANCOV

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2018	2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	322	313
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	322	319
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 2018 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 2018 do 31. decembra 2018.

6. DÁTUM SCHVÁLENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA PREDCHÁDZAJÚCE ÚČTOVNÉ OBDOBIE

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017, (za predchádzajúce účtovné obdobie), bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 27.6.2018, auditovaná bola dňa 6.4.2018.

Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2017 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 29.6.2018. Bez správy audítora a bez výročnej správy bola v registri uložená dňa 26.3.2018. 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 SPOLOČNÍKCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov k 31. decembru 2018:

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
Oceniteľné práva	4 a 8	lineárna	25 a 12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 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, poisťné, 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 historický charakter. Výška opravnej položky je 50 % hodnoty zásob (326 €).

(e) Zákazková výroba

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

(f) Zákazková výstavba nehnuteľností

Spoločnosť neúčtuje 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 odpochť 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 ŠR SR. V roku 2018 Spoločnosť nezískala žiadnu dotáciu zo ŠR SR, z finančných zdrojov EÚ ani od mesta Prešov na obstaranie majetku.

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 €.

(p) Prenájom (lízing)

Spoločnosť nemá majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

Spoločnosť má formou operatívneho prenájmu prenajatý majetok od mesta Prešov v zostatkovej hodnote 149 822 € (v obstarávacia hodnota 4 063 460 €). Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastní, nie nájomca.

(q) Deriváty

Spoločnosť neučtuje o derivátoch.

(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť neučtuje 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 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v prílohe č. 1.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, vandalizmom a živelnou pohromou. Výška poistného v roku 2018 bola 7 816 €. Dopravné prostriedky sú poistené povinným zmluvným poistením, výška poistného v roku 2018 bola 57 591 €, vybrané vozidlá závodovej dopravy sú poistené aj havarijným poistením, výška poistného v roku 2018 bola 3 532 €. 15 ks trolejbusov obstaraných z finančných zdrojov EÚ a SR SR je v zmysle Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku poistených aj havarijným poistením, ktorého výška v roku 2018 bola 101 973 €. 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. POHĽADÁVKY

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2018)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2017	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	38 373	183	0	349	38 207
Pohľadávky za cestovné bez platného cestovného lístka	193 267	97 457	0	108 334	182 390
Pohľadávky spolu	231 640	97 640	0	108 683	220 597

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

Pohľadávky k 31.12.2018	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	69 933	39 013	108 946
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	671	0	671
Pohľadávky za cestovanie bez platného cestovného lístka	8 592	349 313	357 905
Pohľadávky voči mestu Prešov	1 304 370	0	1 304 370
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	143 769	0	143 769
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 527 335	388 326	1 915 661

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce 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 z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	137		137
Pohľadávky za cestovanie bez platného cestovného lístka	10 197	388 376	398 573
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

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2018	31.12.2017
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	388 326	446 115
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 527 335	1 706 149
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 915 661	2 152 264
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

6. FINANČNÉ ÚČTY

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách, peniaze na ceste, ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31.12.2018	31.12.2017
Pokladnica, ceniny	27 599	23 707
Bežné bankové účty	2 219 013	764 180
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	230 000
Spolu	2 246 612	1 017 887

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:

	31.12.2018	31.12.2017
Náklady budúcich období dlhodobé	276	365
Náklady budúcich období krátkodobé	44 935	28 692
Príjmy budúcich období krátkodobé	4 461	2 962
Spolu	49 672	32 019

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 2018)				k 31.12.2018 f
	Stav k 31.12.2017 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	227 652	27 010	11 000	0	243 662
Rezerva na súdny spor	38 895	0	11 000	0	27 895
Odchodné do dôchodku	188 757	27 010	0	0	215 767
Rezervy dlhodobé spolu	227 652	27 010	11 000	0	243 662
Krátkodobé rezervy, z toho:	212 696	155 306	212 501	195	155 306
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	208 360	151 130	208 360	0	151 130
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	4 100	4 100	4 100	0	4 100
Ostatné rezervy	236	76	41	195	76
Rezervy krátkodobé spolu	212 696	155 306	212 501	195	155 306

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

a	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2017)				
	Stav k 31.12.2016 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2017 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	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

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:

	31.12.2018	31.12.2017
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 014 079	863 459
Krátkodobé záväzky spolu	1 014 079	863 459

4. ODLOŽENÝ DAŇOVÝ ZÁVÄZOK

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2018	31.12.2017
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 040 475	1 035 121
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	1 040 475	1 035 121
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou pohľadávok a záväzkov a daňovou základňou, z toho:	282 715	296 073
– odpočítateľné	282 715	296 073
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	174 284
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzbda dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	59 370	98 775
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Odložený daňový záväzok	218 500	217 375

5. SOCIÁLNY FOND

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

	31.12.2018	31.12.2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	21 795	18 929
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	51 338	47 634
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	62	63
Tvorba sociálneho fondu spolu	51 400	47 697
Čerpanie sociálneho fondu	61 976	44 831
Konečný zostatok sociálneho fondu	11 219	21 795

6. BANKOVÉ ÚVERY

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	31. 12. 2018	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017
a	b	c	d	e	e
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver VÚB	EUR	1,59	2019-2024	729 320	904 280
Bankový úver SLSP	EUR	1M+1,75	2018	0	118 324
Dlhodobé úvery spolu				729 320	1 022 604
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver VÚB	EUR	1,59	31.12.2019	174 960	174 960
Bankový úver SLSP	EUR	1M+1,75	31.12.2019	118 324	202 932
Krátkodobé úvery spolu				293 284	377 892
Spolu				1 022 604	1 400 496

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:

	31.12.2018	31.12.2017
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé	76 545	79 070
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	5 938 163	7 349 502
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	5 938 163	7 349 502
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	952 157	441 875
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	788 576	272 357
Časové rozlíšenie tržieb z cestovného MHD	160 169	166 913
Časové rozlíšenie výnosov z reklamy	3 412	2 605
Ostatné	0	0
Spolu	6 966 865	7 870 447

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

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

	2018	2017
Tržby za vlastné výkony	10 868	6 241
Tržby z MHD	4 113 817	4 147 550
Tržby z objednávkovej dopravy	49 489	53 501
Tržby za tovar (čipové karty, púzdra)	16 721	23 697
Aktivácia materiálu a DHM	234	0
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku	7 300	30 049
Tržby z predaja materiálu	5 217	5 556
Úhrady za cestovanie bez platného cestovného lístka	149 847	183 271
Ostatné pokuty, penále, úroky z omeškania	1 209	1 509
Výnosy z prenájmu	137 145	133 386
Ostatné výnosy z hlavnej činnosti	4 696	16 773
Pomerná časť kapitálového transferu	272 357	358 165
Pomerná časť kapitálového transferu - projekt TR	622 764	526 102
Úhrada straty z výkonov vo verejnom záujme od mesta Prešov	4 600 000	3 600 000
Vyúčtovanie straty z výkonov vo VZ voči mestu Prešov	1 304 370	1 502 138
Úhrada straty z výkonov vo VZ od ostatných obcí	673 605	547 311
Výnosy z náhrad škôd	24 574	33 856
Výnosy z vyzískaného materiálu	590	2 280
Úroky	0	6
Kurzové zisky	77	28
Výnosy z odpísaných pohľadávok	3 022	5 750
Transfer na bežné výdavky vedenia projektu trolejbusov	0	11 828
Spolu	11 997 902	11 188 997

ČISTÝ OBRAT

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

	2018	2017
Tržby za vlastné výkony	10 868	6 241
Tržby z predaja služieb	4 163 306	4 201 050
Tržby za tovar	16 721	23 697
Čistý obrat spolu	4 190 895	4 230 988

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

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

	2018	2017
Spotreba materiálu	666 786	550 161
Spotreba nafty	1 197 278	1 036 085
Spotreba AD blue	2 979	2 842
Spotreba elektrickej energie	61 609	58 016
Spotreba trakčnej energie	631 623	530 267
Spotreba plynu	41 187	41 054
Spotreba vody a ost.neskl.dodávok	4 892	4 424
Predaný tovar	12 925	18 214
Opravy a udržiavanie	145 834	179 232
Cestovné	7 506	5 550
Náklady na reprezentáciu	1 900	2 279
Ostatné služby	574 901	558 205
Mzdové náklady	3 935 210	3 611 055
Tvorba rezervy na dovolenky	111 783	153 761
Odmeny členom štatutárnych orgánov	41 152	40 328
Zákonné sociálne noistenie	1 408 966	1 288 292
Tvorba rezervy na poistenie	45 489	54 248
Doplňkové dôchodkové poistenie	105 062	93 507
Zákonné sociálne náklady	262 846	210 638
Daň z motorových vozidiel	5 790	5 744
Daň z nehnuteľností	11 198	11 198
Ostatné dane a poplatky	14 342	15 328
Predaný materiál a HM	1 641	25 510
Pokuty, penále a úroky z omeškania	0	1 504
Odstupné, odchodné	28 319	22 809
Odpis pohľadávok	2 484	1 962
Ostatné náklady na hosp. činnosť	1 794	1 160
Manká a škody	630	0
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	2 287 324	2 286 034
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	96 679	90 050
Úroky	19 118	24 769
Kurzové straty	94	27
Poistenie majetku a vozidiel	170 912	140 387
Ostatné finančné náklady	23 972	23 439
Spolu	11 924 225	11 088 079
Daň z príjmov	0	3 095
Odložená daň z príjmov	40 530	69 200
Spolu	11 964 755	11 160 374

Náklady voči auditorskej spoločnosti a audítorovi:

- za overenie ročnej účtovnej závierky:	- rok 2018	4 100 €
	- rok 2017	4 100 €
- za daňové poradenstvo	- rok 2018	1 593 €
	- rok 2017	1 593 €

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Spoločnosť vykázala daňový zisk 103790 € a umorila daňové straty minulých období v rovnakej výške. Účtovný zisk pred zdanením je 73 677 €, odložená daň z príjmov je 40 530 €. Prevod teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2018			2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	b	c	d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	73 677		100,00 %	100 918		100,00 %
teoretická daň		15 472	21,00 %		22 202	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	504 366	105 917	143,76 %	383 058	80 442	109,18 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-474 253	-99 593	-135,18 %	-80 298	-16 863	-22,89 %
Umorenie daňovej straty	-103 790	-21 796	-29,58 %	-403 678	-84 772	-115,06 %
Spolu	0	0		0	1 009	
Splatná daň z príjmov		0	0,00 %		2 880	3,91 %
Odložená daň z príjmov		40 530	55,01 %		69 200	93,92 %
Zaplatená daň z príjmov		0	0,00 %		2 880	3,91 %

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 619 333 €. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Nájomné v roku 2018 bolo vo výške 29 180 €.

2. PREHEAD O PODSÚVAHOVÝCH POLOŽKÁCH

	2018	2017
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	149 822	614 731
Majetok MDPaT	1 135	1 135
Prísne zúčtovateľné tlačivá	191 603	91 419
Akcie	3 253 535	3 253 535
Odpísané pohľadávky	1 596 887	1 537 764

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 1 389 € pre mesto Prešov, 4 004 € pre PKO Prešov, 60 € pre ABC centrum voľného času. 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 ŠR 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 29 180 €.

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		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
2018	18 948	22 204	0	0	0	0
2017	18 436	21 892	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 2018 nasledujúce transakcie s mestom Prešov ako materskou spoločnosťou:

	kód obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2018	2017
Výnosy spoločnosti			
Zmluva o výkonoch vo verejnom záujme	03	4 600 000	3 600 000
Vyúčtovanie v zmysle Zmluvy o výkonoch vo verejnom záujme	03	1 304 370	1 502 138
Náklady spoločnosti			
Daň z nehnuteľnosti	11	1 257	1 257
Poplatky za komunálny odpad	11	2 112	2 112
Prenájom majetku	11	29 180	90 627

03 = poskytnuté služby

11 = iný obchod

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

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Pohľadávka za výkony vo verejnom záujme - 2018	1 304 370	
Pohľadávka za výkony vo verejnom záujme - 2017	0	1 502 138
Spolu aktíva	<u>1 304 370</u>	<u>1 502 138</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 2018 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva. Vyúčtovanie kompenzácie straty za služby vo verejnom záujme bolo vykonané v mesiaci február 2019 a záúčtované do roku 2018.

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
a	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	431 178	28 623	0	0	459 801
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	28 623	33 147	28 623	0	33 147
Spolu	7 903 904	61 770	28 623	0	7 937 051

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					f
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k	
	31.12.2016				31.12.2017	
b	c	d	e			
Základné imanie	3 255 264	-	0	0	3 255 264	
Ostatné kapitálové fondy	4 474 754	0	0	0	4 474 754	
Zákonný rezervný fond	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	

Účtovný zisk za rok 2017 bol rozdelený takto:

	2017
Účtovný zisk	28 623
Rozdelenie účtovného zisku	2017
Prídel do zákonného rezervného fondu	28 623
Spolu	28 623

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške 33 147 € rozhodne valné zhromaždenie. Návrh Spoločnosti valnému zhromaždeniu je takýto:

– prídel do rezervného fondu 33 147,26 €.

P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2018 – 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 služby 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. Zo služieb vo verejnom záujme mala Spoločnosť tieto výnosy:

- od mesta Prešov 5 904 370 €
 - od ostatných obcí 673 605 €

Spoločnosť prijala v roku 2018 nasledujúce úhrady:

- od mesta Prešov za rok 2017 1 502 138 €
 - od mesta Prešov za rok 2018 4 600 000 €
 - od Prešovského samosprávneho kraja za rok 2018 138 878 €
 - od ostatných obcí za rok 2018 485 795 €
 - od ostatných obcí za rok 2017 23 103 €

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

- pohľadávka voči mestu Prešov - rok 2018	1 304 370 €
- záväzky voči ostatným obciam za rok 2018 - preplatky	7 467 €
- pohľadávky voči ostatným obciam za rok 2018	56 399 €.

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

1. PHM a trakčná energia
2. Priamy materiál
3. Priame mzdy
4. Priame odpisy
5. Opravy a udržiavanie
6. Ostatné priame náklady
7. Prevádzková réžia
8. Správna réžia

Náklady spolu (súčet 1 až 8)

- Tržby MHD

- Výnosy z kap. transferu

Kompenzácia straty za služby 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 1.1.2018				Prírastky		Úbytky		k 31.12.2018	
	OC	Oprávky	ZC		OC	Oprávky	OC	Oprávky	OC	ZC
Softvér	133 204	120 878	12 326		1 258	6 752			134 462	127 630
Oceniteľné práva	11 850	11 850	0						11 850	0
Budovy, stavby	4 850 127	3 475 686	1 374 441		15 543	219 019			4 865 670	3 694 705
Dopravné prostr.	33 393 647	19 929 879	13 463 768		114 508	1 984 344	92 619	92 619	33 415 536	21 821 604
Stroje a zar.	1 768 132	1 617 899	150 233		32 257	70 519	5 853	5 853	1 794 536	1 682 565
Inventár	32 194	32 194	0						32 194	0
Drobný HM	119 003	93 618	25 385		13 459	10 856	6 929	6 929	125 533	97 545
Pozemky	220 292	0	220 292						220 292	0
Obstaranie majetku	8 453	0	8 453		194 693		177 025		26 121	0
Spolu	40 536 902	25 282 004	15 254 898		371 718	2 291 490	282 426	105 401	40 626 194	27 468 093
										13 158 101

Druh majetku	k 1.1.2017				Prírastky		Úbytky		k 31.12.2017	
	OC	Oprávky	ZC		OC	Oprávky	OC	Oprávky	OC	ZC
Softvér	130 806	114 841	15 965		3 093	6 732	695	695	133 204	120 878
Oceniteľné práva	11 850	11 850	0		0		0	0	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
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
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
Inventár	32 194	31 995	199		0	199	0	0	32 194	0
Drobný HM	114 342	94 421	19 921		14 326	8 862	9 665	9 665	119 003	93 618
Pozemky	220 292	0	220 292		0	0	0	0	220 292	0
Obstaranie majetku	3 472 701	0	3 472 701		4 501 820		7 966 068	0	8 453	0
Spolu	37 024 342	23 958 407	13 065 935		12 455 932	2 300 901	8 943 372	977 304	40 536 902	25 282 004
										15 254 898

OC = obstarávacia cena, ZC = zostatková cena

č.r. - označ.	Text položky (EUR)	Rok17	Rok18
001 - A.	-- Peňažné toky z prevádzkovej činnosti --		
002 - +Z./-S.	Zisk/Strata (+/-)	100 918,00	73 677,00
003 - A.1.	☒ NEPEŇAŽNÉ OPERÁCIE OVPLYVŇUJÚCE VH Z BČ	1 274 275,00	1 327 194,00
004 - A.1.1.	Odpisy neobežného majetku (+)	2 286 034,00	2 287 324,00
005 - A.1.2.	Dary (+)		
006 - A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
007 - A.1.4.	Odpis pohľadávok (+)	1 962,00	2 484,00
008 - A.1.5.	Zmena stavu rezerv (+/-)	-110 920,00	-41 379,00
009 - A.1.6.	Zmena stavu prechodných účtov aktív (+/-)	1 362,00	-17 653,00
010 - A.1.7.	Zmena stavu prechodných účtov pasív (+/-)	-904 163,00	-903 582,00
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 (+/-)		
015 - A.2.	☒ ZMENY STAVU PRACOVNÉHO KAPITÁLU	6 893 399,00	420 377,00
016 - A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok PČ (-/+)	6 906 822,00	236 603,00
017 - A.2.2.	Zmena stavu krátkodobých záväzkov PČ (+/-)	3 454,00	150 620,00
018 - A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-16 877,00	33 154,00
019 - A.2.4.	Zmena stavu finančných účtov (-/+)		
020 - A.3.	Úroky účtované do nákladov (+)	24 769,00	19 118,00
021 - A.4.	Úroky účtované do výnosov (-)	-6,00	
022 - A*	☒ VH Z BČ PRED ZDANENÍM UPRAVENÝ Z./S.+A.1.+A.2.+A.3.+A.4.	8 293 355,00	1 840 366,00
023 - A.5.	☒ POLOŽKY VYLÚČENÉ Z PČ (PATRIACE DO IČ A FČ)	-30 049,00	-7 300,00
024 - A.5.1.	Zisk z predaja neobežného majetku (-)	-30 049,00	-7 300,00
025 - A.5.2.	Strata z predaja neobežného majetku (+)		
026 - A.5.3.	Ostatné položky vylúčené z PČ (+/-)		
027 - A.6.	☒ ŠPECIFICKÉ POLOŽKY PČ	-3 095,00	-2 880,00
028 - A.6.1.	Zaplatená daň z príjmov z BČ vzťahujúca sa k PČ (-/+)	-3 095,00	-2 880,00
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**	☒ PEŇAŽNÉ TOKY PRED ALTER.VYKAZOVAN.A OST.POLOŽKAMI A	8 260 211,00	1 830 186,00
039 - A.7.	☒ ALTERNATÍVNE VYKAZOVANÉ POLOŽKY PČ	-24 763,00	-19 118,00
040 - A.7.1.	Prijaté úroky (+)	6,00	
041 - A.7.2.	Zaplatené úroky (okrem kapitalizovaných) (-)	-24 769,00	-19 118,00
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	-52 760,00	-18 642,00
045 - A***	☒ ČISTÝ PEŇAŽNÝ TOK PČ A**+A.7.+A.8.	8 182 688,00	1 792 426,00
046 - B.	-- Peňažné toky z investičných činností --		
047 - B.1.	☒ VÝDAVKY SPOJENÉ S OBSTARANÍM NEOBEŽNÉHO MAJETKU	-7 923 711,00	-193 002,00
048 - B.1.1.	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-3 093,00	-4 293,00
049 - B.1.2.	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-7 920 618,00	-188 709,00
050 - B.1.3.	Obstaranie dlhodobého finančného majetku (-)		
051 - B.1.4.	Zmena stavu záväzkov v súvislosti s obstaraním dlhodobého majetku		
052 - B.2.	☒ PRÍJMY Z PREDAJA NEOBEŽNÉHO MAJETKU	30 049,00	7 300,00
053 - B.2.1.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
054 - B.2.2.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	30 049,00	7 300,00
055 - B.2.3.	Príjmy z predaja dlhodobého finančného majetku (+)		
056 - B.3.	☒ PEŇAŽNÉ TOKY Z PRENÁJMU VECÍ PRENÁJÍMANÝCH AKO CEL		

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

č.r. - označ.	Text položky (EUR)	Rok17	Rok18
057 - B.3.1.	Príjmy z prenájmu vecí prenášaných ako celok (+)		
058 - B.3.2.	Výdavky spojené s prenájomom vecí prenášaných ako celok (-)		
059 - B.4.	☒ PEŇAŽNÉ TOKY Z ÚVEROV A PÔŽIČIEK VOČI SPRIAZNENÝM O:		
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.	☒ ŠPECIFICKÉ POLOŽKY IČ		
063 - B.5.1.	Príjmy mimoriadneho charakteru IČ (+)		
064 - B.5.2.	Výdavky mimoriadneho charakteru IČ (-)		
065 - B.6.	☒ 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***	☒ ČISTÝ PEŇAŽNÝ TOK IČ	-7 893 662,00	-185 702,00
074 - C.	☒ ČISTÝ PEŇAŽNÝ TOK PO FINANCOVANÍ INVESTÍCIÍ A***+B***	289 026,00	1 606 724,00
075 - D.	-- Peňažné toky z finančných činností --		
076 - D.1.	☒ ZMENY STAVU DLHODOBÝCH A KRÁTKODOBÝCH ZÁVÄZKOV F	-377 982,00	-377 982,00
077 - D.1.1.	Príjmy z prijatia úverov a pôžičiek od finančných inštitúcií (+)		
078 - D.1.2.	Výdavky na splácanie úverov a pôžičiek od finančných inštitúcií (-)	-377 982,00	-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.	☒ 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.	☒ 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.	☒ 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***	☒ ČISTÝ PEŇAŽNÝ TOK FČ	-377 982,00	-377 982,00
104 - E.	☒ VÝSLEDKOVÉ KURZOVÉ ROZDIELY VYČÍSLLENÉ NA KONCI ÚČT	1,00	-17,00
105 - E.1.	Kurzové straty (-)	-27,00	-94,00
106 - E.2.	Kurzové zisky (+)	28,00	77,00
107 - F.	☒ ZMENA STAVU PEŇ.PROSTRIEDKOV A EKVIVALENTOV A***+B***	-88 955,00	1 228 725,00
108 - G.	Stav peň.prostriedkov a ekvivalentov na začiatku účt.obd.(k 1.1.)	1 106 842,00	1 017 887,00
109 - H.	Zost.peň.prostr.a ekviv.na konci účt.obd.(k 31.12.)	1 017 887,00	2 246 612,00
110 - I.	☒ ZMENA STAVU PEŇ.PROSTRIEDKOV A EKVIVALENTOV H.-G.	-88 955,00	1 228 725,00
111 - J.	☒ KONTROLNÝ VÝPOČET F.-I. (MÁ BYŤ = 0)		
999	☒ Kontrolný riadok	18 449 624,00	14 611 264,00