

POZNÁMKY

k individuálnej účtovnej závierke k 31.12.2018

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 1.1.2018 do 31.12.2018.
- e) Valné zhromaždenie ako najvyšší orgán akciovej spoločnosti schválilo účtovnú závierku za predchádzajúce účtovné obdobie (2017) dňa 13.06.2018. Účtovná závierka za rok 2017 bola uložená v Zbierke listín dňa 20.06.2018.

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 2018 mala spoločnosť priemerný prepočítaný stav 958 zamestnancov v evidenčnom stave ku dňu 31.12.2018 bolo 974 zamestnancov.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	958	923
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	974	932
počet vedúcich zamestnancov	38	38

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 2018 v rámci programového rozpočtu Mesta Košice schválený príspevok na úhradu strát v MHD 19 176 076,- EUR a doplatok preukázanej straty v MHD za rok 2017 vo výške 1 823 924,- EUR, t. j. v celkovej výške **21 000 000,- EUR**.

Na základe predbežne vypočítanej výšky doplatku príspevku na úhradu straty za rok 2018 vyčíslennej na sumu 2 262 827 bol spoločnosti Uznesením MZ č. 33 zo dňa 14.02.2019 schválený doplatok na úhradu straty za rok 2018 vo výške 1 500 000 EUR.

Skutočná výška doplatku straty z výkonov v MHD za rok 2018 vyčíslená v zmysle vzájomnej Zmluvy o službách v mestskej hromadnej doprave v Košiciach na roky 2009 – 2023, overená nezávislým audítorom, predstavuje 2 978 533 EUR, ktorú spoločnosť k 31.12.2018 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 2018.

Súčasťou výpočtu oprávnených nákladov sú aj náklady na tvorbu rezerv vyplývajúcich z aktuárskych výpočtov na zamestnanecké požitky (odchodné, jubilejné a pod.) v celkovej výške 196 500,78 EUR, tvorba rezerv na súdne spory vo výške 49 064,30 EUR, tvorba

rezerv na nevyfakturované dodávky a služby vo výške 9 623,00 EUR, ktoré v zmysle zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov nie sú daňovým výdavkom, pričom daňovým výdavkom bude čerpanie týchto rezerv v čase ich použitia; spoločnosť tieto náklady zahrnula do ekonomicky oprávnených nákladov, nakoľko ich čerpanie v čase ich použitia bude účtované súvahovým spôsobom, t.j. bez ich účtovania do nákladov v zmysle opatrenia MFSR č. 23054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva.

Do výpočtu oprávnených nákladov sú zahrnuté aj náklady na tvorbu ostatnej opravnej položky k pohľadávkam za cestovanie bez platného cestovného lístka v celkovej výške 969 756,87 EUR. Nakoľko existujú riziká z možnosti nezaplatenia pohľadávok z prepravnej kontroly, spoločnosť v roku 2018 vytvorila túto ostatnú opravnú položku k pohľadávkam za cestovanie bez platného cestovného lístka do výšky 100 % za roky 2016 a 2017 a do výšky 80 % za rok 2018, ktorá v roku 2018 nie je daňovým výdavkom v zmysle zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov; podľa § 20 ods. 14 zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov budú daňovo uznané položky v zákonom stanovenej výške zahrnuté až pri výpočte základu dane v daňových priznaniach v nasledujúcich zdaňovacích obdobiach, t.j. bez ich účtovania do nákladov v zmysle opatrenia MFSR č. 23054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva.

Vzhľadom na to, že ku dňu zostavenia účtovnej závierky bola v rozpočte Mesta Košice na rok 2019 schválená iba časť doplatku úhrady straty z MHD za rok 2018 vo výške 1 500 000 EUR, z celkového vykázaného doplatku straty z MHD 2 978 533 EUR a o zvyšnej časti vo výške 1 478 533 EUR ešte mestské zastupiteľstvo nerozhodlo, spoločnosť túto pohľadávku vykázala v súvahe vo výške 1 500 000 EUR ako krátkodobú pohľadávku a vo výške 1 478 533 EUR ako dlhodobú pohľadávku.

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; boli vytvorené opravné položky k pohľadávkam, zásobám a nezarađeným investíciám vyjadrujúce zníženie hodnoty pri očakávaní budúcich ekonomických úžitkov.

Pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam za prirážky k cestovnému voči cestujúcim bez platného cestovného lístka v minulosti spoločnosť uplatňovala spôsob v rozsahu ako pre daňové účely (t.j. v rozsahu § 20 ods. 14, písm. a, b, c zák. č. 595/2003 Z.z. v znení neskorších predpisov), čo by predstavovalo tvorbu opravnej položky vo výške 476 616 EUR. Po prehodnotení vysokého rizika ich vymoženia, spoločnosť v roku 2018 pristúpila k vyššej tvorbe opravných položiek do výšky 100 % za roky 2016 a 2017 a do výšky 80% za rok 2018. Dotvorenie ostatnej opravnej položky k pohľadávkam za prirážky k cestovnému voči cestujúcim bez platného cestovného lístka predstavuje výšku 969 756,87 EUR.

Oproti predchádzajúcemu obdobiu spoločnosť taktiež prehodnotila i stav nedokončeného dlhodobého hmotného majetku (dlhodo nedokončené investície) a z dôvodu ich dočasného zastavenia vytvorila opravné položky vo výške 632 025,86 EUR.

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 2018	%	rok 2017	%
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 2018 Mesto Košice poskytlo spoločnosti kapitálovú dotáciu v zmysle schváleného uznesenia MZ č. 974/11.12.2017 vrátane 3. rozpočtovej zmeny vo výške 188 625,- EUR, na obstaranie 6 ks technologických vozidiel a na 5 % spolufinancovanie 9 ks autobusov vo výške 147 375,- EUR, t.j. **v celkovej výške 336 000,- EUR.**

Článok III**Informácie k položkám súvahy****A. Údaje vykázané na strane aktív súvahy**

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

Tabuľka 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	358 568	133 955	0	8 718	0	0	501 241
Prírastky	-	10 000	-	-	-	10 000	-	20 000
Úbytky	-	-	-	-	-	10 000	-	10 000
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	0	368 568	133 955	0	8 718	0	0	511 241
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	337 856	27 371	-	8 718	-	-	373 945
Prírastky	-	7 957	6 698	-	-	-	-	14 655
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	345 813	34 069	-	8 718	-	-	388 600
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	20 712	106 584	-	-	-	-	127 296
Stav na konci účtovného obdobia	-	22 755	99 886	-	-	-	-	122 641

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		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

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

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 085 078	20 809 744	6 942 120	0	0	127 795 705	1 798 062	1 498	164 432 207
Prírastky	-	201 249	22 824	-	-	7 529 129	7 711 016	294 750	15 758 968
Úbytky	78 366	-	197 498	-	-	5 123 497	7 634 146	295 075	13 328 582
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	7 006 712	21 010 993	6 767 446	0	0	130 201 337	1 874 932	1 173	166 862 593
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	10 461 100	6 782 718	0	0	42 548 567	0	0	59 792 385
Prírastky	-	929 659	57 090	-	-	6 889 208	-	-	7 875 957
Úbytky	-	-	197 498	-	-	5 123 497	-	-	5 320 995
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	0	11 390 759	6 642 310	0	0	44 314 278	0	0	62 347 347
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	-	-	-	-	-	-	1 498	1 498
Prírastky	-	-	-	-	-	-	632 026	-	632 026
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	325	325
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	0	-	-	-	-	-	632 026	1 173	633 199
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 085 078	10 348 644	159 402	0	0	85 247 138	1 798 062	0	104 638 324
Stav na konci účtovného obdobia	7 006 712	9 620 234	125 136	0	0	85 887 059	1 242 906	0	103 882 047

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 085 078	20 833 422	8 071 506			11 015 825	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

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 175 082 393 EUR v celkovej výške ročného poistného 94 510,78 EUR.

Spoločnosť má uzatvorené zmluvy s poisťovňou na povinné zmluvné poistenie motorových vozidiel v ročnej výške 68 518,44 EUR a havarijné poistenie za päť vozidiel, celkové ročné poistenie 2 816,38 EUR.

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

Poistenie zamestnancov za škody spôsobené pri výkone povolania je uzatvorené poistnou zmluvou s poisťovňou. V zmysle uznesenia PRED. č. 03/23.02.2018 od marca 2018 bola dohodnutá úhrada z celkovej výšky poistného pre vodičov MHD 70% hradí zamestnávateľ z nákladov /t.j. 56 € z 80,-€ za rok na vodiča/ a zvyšnú časť si hradí zamestnanec zrážkou zo mzdy, pre ostatných zamestnancov hradí 40 % z celkovej výšky poistného hradí zamestnávateľ z nákladov /t.j. 32 € z 80 € za rok na zamestnanca/.

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	49 391 188

Informácie k opravným položkám k zásobám:

K zásobám boli tvorené opravné položky. Zúčtovanie opravných položiek bolo z dôvodu ich spotreby.

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	25 215	132 316	459	0	157 072
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-				-
Výrobky	-				-
Zvieratá	-				-
Tovar	-				-
Nehnutelnosť na predaj	-				-
Poskytnuté preddavky na zásoby	-				-
Zásoby spolu	25 215	132 316	459	0	157 072

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	286 713	6 582	767	0	292 528
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	-				-
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	-				-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-				-
Iné pohľadávky	4 709 080	1 447 932	174 924	6 767	5 975 321
Pohľadávky spolu	4 995 793	1 454 514	175 691	6767	6 267 849

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	1 478 533		1 478 533
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 478 533		1 478 533
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 138 817	341 761	1 480 578
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	2 545 436	-	2 545 436
Iné pohľadávky	-	6 189 227	6 189 227
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 684 253	6 530 988	10 215 241

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	21 000 000

Významnými položkami **nákladov budúcich období** je zostatok nevyčerpaného mýtného poplatku v sume 7 435,- EUR; zaplatené poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú členmi orgánov spoločnosti vo výške 3 000,- EUR; telefónne poplatky (dátový paušál) na 1/2019 vo výške 3 967,- EUR, predplatné odbornej tlače a online prístupy na legislatívu v sume 3 965,- EUR, prenájom systému a maintenance poplatky za systémy v sume 4 941,- EUR.

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	31 296	21 318
Bežné bankové účty	33 309	927 693
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	15 183	17 789
Spolu	79 788	966 800

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 zaúčtovaná účtovná strata vykázaná z predchádzajúceho účtovného obdobia v sume – 900 705,47 EUR. Konečný zostatok na účte 429 je vo výške – 3 198 580,44 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 2019. Dlhodobé rezervy, najmä rezervy na zamestnanecké požitky a súdne spory budú použité počnúc rokom 2019 a neskôr, pri splnení podmienok, za ktorých boli vytvorené.

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	2 373 545	63 270	99 722	9 552	2 327 541
zamestnanecké požitky	2 303 364	14 206	98 836	0	2 218 734
súdne spory	70 181	49 064	886	9 552	108 807
Krátkodobé rezervy, z toho:	132 655	288 696	124 113	8 542	288 696
zákonné	83 821	79 490	83 039	782	79 490
ostatné	48 834	209 206	41 074	7760	209 206

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:	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 rezervy	43 205	83 821	42 576	629	83 821
ostatné rezervy	18 783	48 834	17 175	1 608	48 834

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	2 154 877	2 880 019
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	2 026 862	2 845 728
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	128 015	34 291
Krátkodobé záväzky spolu	5 091 573	5 633 333
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane, v lehote splatnosti	4 684 976	4 308 929
Záväzky po lehote splatnosti	406 597	1 324 404

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:	2 954 883	4 310 768
odpočítateľné	5 113 268	2 445 829
zdaniteľné	2 158 385	6 756 597
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 367 585	172 103
odpočítateľné	1 367 585	172 103
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	6 515 819	4 052 785
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	4 656 922	3 384 795
Uplatnená daňová pohľadávka	2 027 248	2 414 906
Zaúčtovaná ako náklad	755 121	125 614
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	6 683 784	6 230 523
Zmena odloženého daňového záväzku	453 261	2 793 661
Zaúčtovaná ako náklad	453 261	2 793 661
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Výsledný odložený daňový záväzok vykázaný v súvahe na strane pasív v sume 2 026 862,- EUR je rozdiel medzi odloženým daňovým záväzkom (6 683 784,- EUR) a odloženou daňovou pohľadávkou 4 656 922,-EUR).

V roku 2018 vznikol odložený daňový záväzok vo výške 453 261,- EUR z dočasného rozdielu medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou odpisovaného majetku.

Odložená daňová pohľadávka vznikla vo výške 1 272 127,- EUR z dočasného rozdielu medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou (z neuhradených záväzkov, tvorby ostatných rezerv), z dočasného rozdielu medzi účtovnou hodnotou a daňovou základňou nerozpustenej dotácie na obstaranie majetku do výnosov, tvorby opravných položiek (k zásobám, pohľadávkam z prepravnej kontroly, nedokončeným investíciám).

Údaje o sociálnom fonde

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	34 291	48 167
Tvorba sociálneho fondu spolu	119 995	105 646
Čerpanie sociálneho fondu	86 780	119 522
Konečný zostatok sociálneho fondu	67 506	34 291

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, Od 1.8.2018 1,70 % p.a.	31.12.2021	213 909		0
UniCredit Bank č.244/CORP/2012	EUR	3,35% p.a. +1. mes..EURIBOR Od 1.8.2018 1,70 % p.a.	31.12.2021	311 226		0
ČSOB, a.s. č.1743/13/01161	EUR	2,1% p.a. +3 mes.EURIBOR	31.3.2023	0		13 906 825
UniCredit Bank č.321/CORP/2013	EUR	4,0% p.a. +3 mes.EURIBOR, Od 1.8.2018 1,70 % p.a.	31.3.2023	1 746 170		2 283 450
UniCredit Bank č.295/CORP/2015	EUR	3,1% p.a. +3 mes.EURIBOR Od 1.8.2018 1,70 % p.a.	31.12.2025	1 430 850		1 670 850
UniCredit Bank č.53/CORP/2016	EUR	3,1% p.a. +3 mes.EURIBOR Od 1.8.2018 1,70 % p.a.	31.12.2020	42 000		84 000
UniCredit Bank č.996/CORP/2016	EUR	3,1% p.a. +3 mes.EURIBOR Od 1.8.2018 1,70 % p.a.	31.12.2023	674 520		626 010
UniCredit Bank Č.440/CORP/2018	EUR	1,50 % p.a. +3 mes.EURIBOR Od 1.9.2018 1,95 % p.a.	31.12.2023	13 085 000		0
Krátkodobé bankové úvery						
UniCredit Bank č.22/CORP/11/141	EUR	2,45% p.a. +3 mes.EURIBOR Od 1.8.2018 1,70 % p.a.	31.12.2019	106 800		440 459
UniCredit Bank č.244/CORP/2012	EUR	3,35% p.a. +1. mes..EURIBOR Od 1.8.2018 1,70 % p.a.	31.12.2019	162 000		653 671
UniCredit Leasing č.1100479	EUR	4,1% p.a.	5.6.2018	0		32 494

ČSOB, a.s. č.1743/13/01161	EUR	2,1% p.a. +3 mes.EURIBOR	31.12.2019	0		3 272 194
UniCredit Bank č.321/CORP/2013	EUR	4,0% p.a. +3 mes.EURIBOR Od 1.8.2018 1,70 % p.a.	31.12.2019	537 280		537 280
UniCredit Bank č.295/CORP/2015	EUR	3,1% p.a. +3 mes.EURIBOR Od 1.8.2018 1,70 % p.a.	31.12.2019	240 000		240 000
UniCredit Bank č.53/CORP/2016	EUR	3,1% p.a. +3 mes.EURIBOR Od 1.8.2018 1,70 % p.a.	31.12.2019	42 000		42 000
UniCredit Bank č.996/CORP/2016	EUR	3,1% p.a. +3 mes.EURIBOR Od 1.8.2018 1,70 % p.a.	31.12.2019	168 840		98 490
UniCredit Bank Č.440/CORP/2018	EUR	1,50 % p.a. +3 mes.EURIBOR Od 1.9.2018 1,95 % p.a.	31.12.2019	2 184 000		0
UniCredit Bank č.000099/CORP/11/141	EUR	2,5% p.a. +1. mes..EURIBOR Od 1.8.2018 1,70 % p.a.	Podľa zmluvn. podmienok	3 986 367		5 392 903

Úvery zabezpečené záložným právom:

1. Krátkodobý úver (ZM č. 99/CORP/11/141) v sume 4 000 000 EUR poskytnutý bankou k 1. 1. 2018 mal zostatok 5 392 903 EUR. Od 23.2.2018 došlo k navýšeniu o 600 000 EUR (celková výška úveru 6 000 000 EUR) a od 4.9.2018 došlo k zníženiu o 2 000 000 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 31.12.2018 bol 3 986 367 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 31.12.2018 bol 473 225,96 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. 2018 bol 320 709 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 31.12.2018 bol 0,00 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 31.12.2018 bol 0,00 EUR. Úver bol predčasne splatený úverom ZM č. 440/CORP/2018.
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 31.12.2018 bol 2 283 450 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, hnuťelný aj nehnuteľný majetok. Zostatok úveru k 31.12.2018 bol 1 670 850 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 31.12.2018 bol 84 000 EUR.
9. Dlhodobý úver (ZM č. 996/CORP/2016) v sume 941 850 EUR poskytnutý bankou na električky, je zabezpečený záložným právom k hnuťelným veciam 10 ks autobusov Citelis, záložným právom k nehnuteľnostiam na Tereze, 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 31.12.2018 bol 843 360 EUR.
10. Dlhodobý úver (ZM č. 440/CORP/2018) v sume 16 361 000 EUR poskytnutý bankou na refinancovanie úveru ZM č. 1743/13/01161, zabezpečený záložným právom k hnuťelným veciam v hodnote 18 018 191 EUR, záložným právom k nehnuteľnostiam na Tereze a stavby na LV č. 16734, záložným právom 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 31.12.2018 bol 15 269 000 EUR.

Významnými položkami výnosov budúcich období:

- Sú zostatky dotácií vo výške 68 627 563 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 predpis nároku na NFP (zo EFRR a PŠR) na obstaranie odbavovacieho systému v autobusoch vo výške 641 650,- EUR a modernizáciu dispečingu vo výške 366 408,- EUR v zmysle zmlúv IROP-Z-302011K598-121-12 a IROP-Z-302011/650-121-12

Článok IV**Informácie k výkazu ziskov a strát****1. Informácie o výnosoch**

	2018	2017
Suma tržieb za vlastné výkony a tovar /v Eur/	14 333 177	13 544 832

	2018	2017
Tržby z dopravnej činnosti celkom (v EUR)	11 996 673	12 099 893
z toho:		
tržby z jednorazových cestovných lístkov	3 293 922	3 291 580
tržby z časových cestovných lístkov	5 302 868	5 355 451
tržby z fakturovanej dopravy	881 024	927 017
tržby z predaja cestovných lístkov cez SMS	973 617	958 771
tržby z elektronickej peňaženky	1 544 120	1 564 154
ostatné tržby	1 122	2 920

Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov:

- aktivácia vnútropodnikových služieb 124 837 EUR,
- aktivácia materiálu 29 062 EUR.

Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti:

- dotácia z rozpočtu mesta 19 176 076 EUR,
- výnosy zo zúčtovania dotácie na kapitálové výdavky 3 715 758,-EUR,
- pokuty z prepravnej kontroly 1 170 667,-EUR,
- výnos z nároku na úhradu straty z MHD za rok 2018 2 978 533,-EUR.
(pozri aj čl. II bod 1)

2. Informácie o nákladoch

Významné položky nákladov za poskytnuté služby:

- opravy a udržiavanie 606 581 EUR,
- nájomné za prenajatý majetok od mesta Košice 212 168 EUR,
- sprostredkovanie predaja cestovných lístkov 412 541 EUR,
- stočné 93 197 EUR,
- upratovacie služby 198 527 EUR,
- náklady na právne a poradenské služby 308 289 EUR,
- ostatné služby /IT služby, parkovné, STK, GPS a pod./ 434 809 EUR.

Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:

- spotreba materiálu a energie	10 987 442 EUR,
- osobné náklady	18 391 558 EUR,
- dane a poplatky	196 375 EUR,
- odpisy	7 771 557 EUR.

Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát:

- úroky z úverov	589 210 EUR,
- celková suma kurzových strát	1 258 EUR
z toho:	
• kurzové straty	1 128 EUR,
• kurzové straty k 31.12.2018	130 EUR,
- ostatné finančné náklady – poplatky peňažným ústavom	87 979 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:	9 970	10 690
overenie účtovnej závierky	3 500	3 500
na uisťovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky		
súvisiace audítorské služby	5 390	5 390
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby	1 080	1 800

Informácia a o čistom obrate:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	14 267 364	13 478 327
Tržby za tovar	65 813	66 505
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	14 333 177	13 544 832

Článok V**Informácie o daniach z príjmov**

Daň z príjmov z bežnej činnosti v bežnom účtovnom období -818 866,- EUR

v tom: splatná daň z príjmov: 0,- EUR

odložená daň z príjmov: -818 866,- 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	1 368 322	1 4 57 174
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	0	3 588 869
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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:	-959 980			-393 446		
teoretická daň						
Daňovo neuznané náklady	5 887 580			3 404 490		
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	2 520 219					
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu						
Splatná daň z príjmov	x	0	21	x	2 891	21
Odložená daň z príjmov	x	-818 866	21	x	504 369	21
Celková daň z príjmov	x	-818 866	21	x	507 260	21

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, hnutel'ný majetok v obstarávacej cene 17 138 362,10 EUR podľa Nájomnej zmluvy č. 2015001068.

Na podsúvahovom účte sú evidované odpísané pohľadávky v sume 1 015 975,- 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: 20 056,58,- EUR

hodnota príjmu dozorných orgánov spolu: 6 069,94,- 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 2018, bol vo výške 19 176 076,- EUR, doplatok preukázanej straty v MHD za rok 2017 vo výške 1 823 924,- EUR t. j. v celkovej výške **21 000 000,- 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 2 978 533,- EUR (pozri aj čl. II bod 1).

Celková suma schváleného príspevku na úhradu straty v MHD: **21 000 000,- EUR**,

- a) celková suma poukázaného príspevku na úhradu straty v MHD: 19 176 076,- EUR,
- b) celková suma skutočného čerpania príspevku na úhradu straty v MHD: 19 176 076 EUR.

- Nájomná zmluva č.2012001643 v znení dodatkov – o nájme nehnuteľného majetku na vykonávanie činnosti MHD – suma ročného nájomného 181 147,- EUR
- Nájomná zmluva č. 2015001068 v znení dodatkov – o nájme hnuteľného majetku - suma ročného nájomného 1 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. 2018 pozostávala za svetelné body v celkovej výške 497 159,64 EUR a preplatenie za dodávku elektrickej energie vo výške 1 083 345,- EUR.

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

Mestské lesy Košice, a.s.	1 128,01
Košické kultúrne centrá	792,00
ZOO	292,76
ZŠ Hroncová	57,60
ZŠ ul Turgenenvova	141,39
ZŠ, ul. Maurerová	64,80
MŠ Havanská	82,80
ZŠ Považská	104,61
MŠ Trebišovská	51,04
MŠ Belehradská	6,64
TEHO, s.r.o.	8 394,83
Mesto Košice	1 354,48

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 31.12.2018

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

úsek generálneho riaditeľa

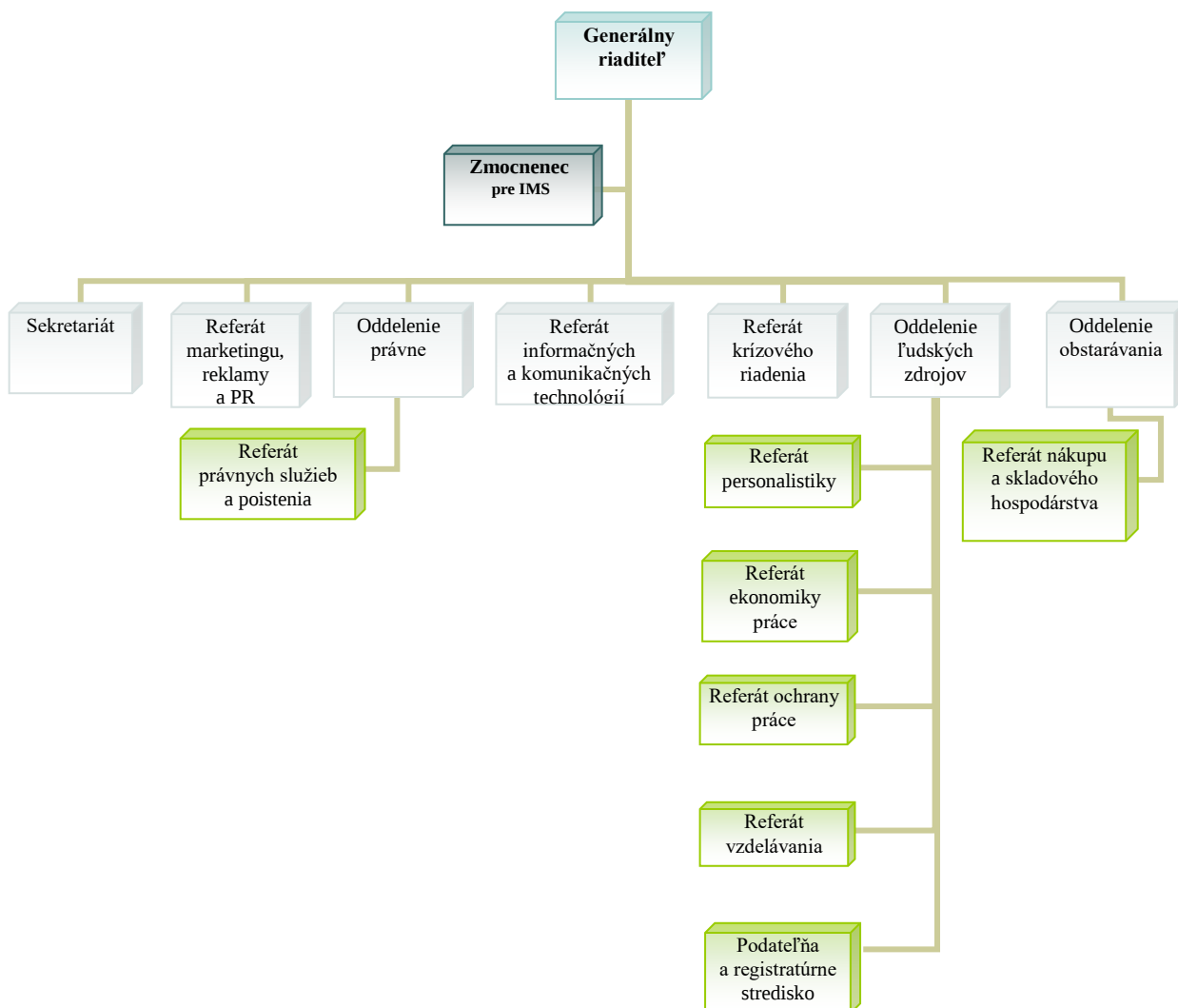
úsek ekonomiky

úsek riadenia dopravy

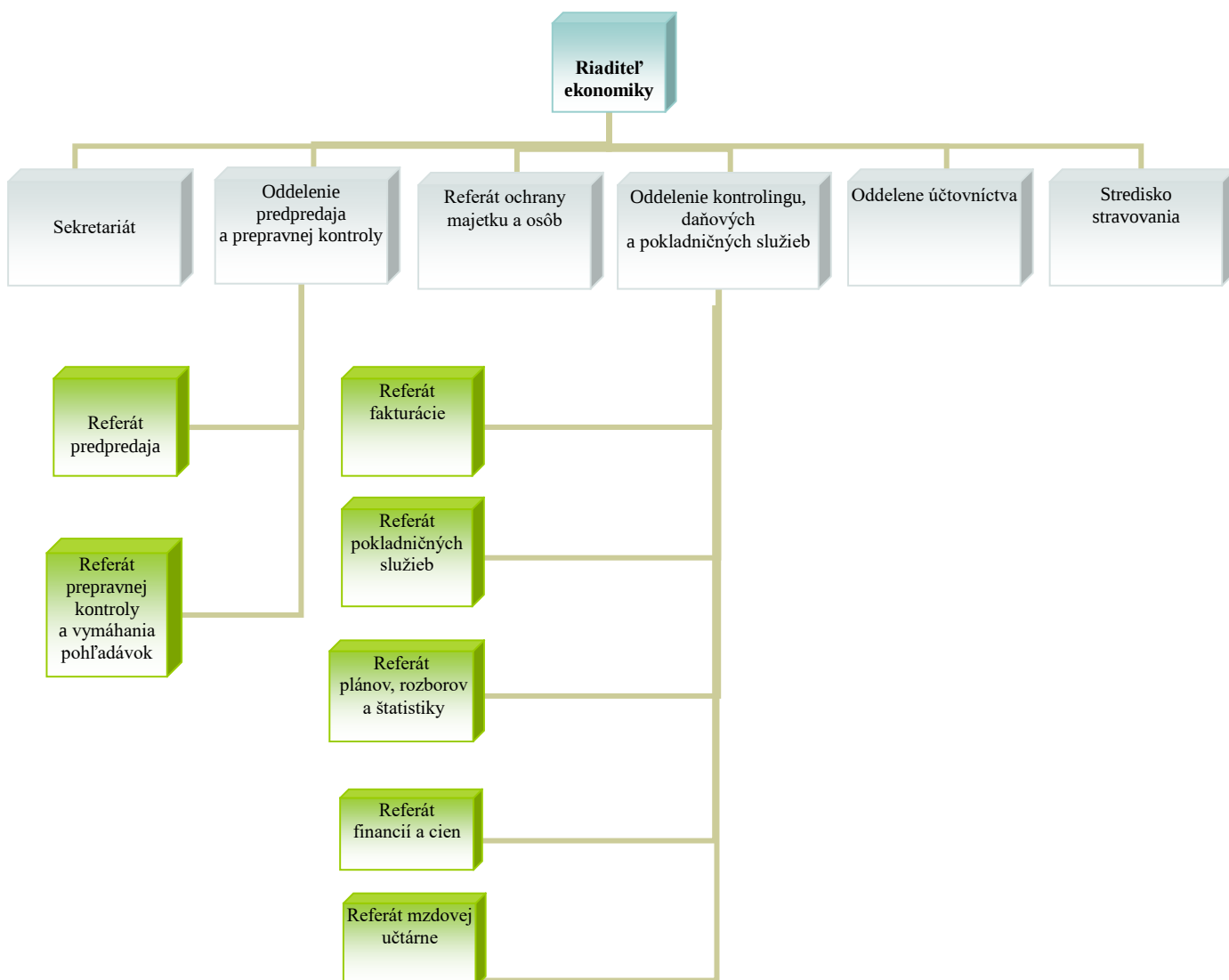
úsek techniky a údržby

Schéma organizačnej štruktúry:

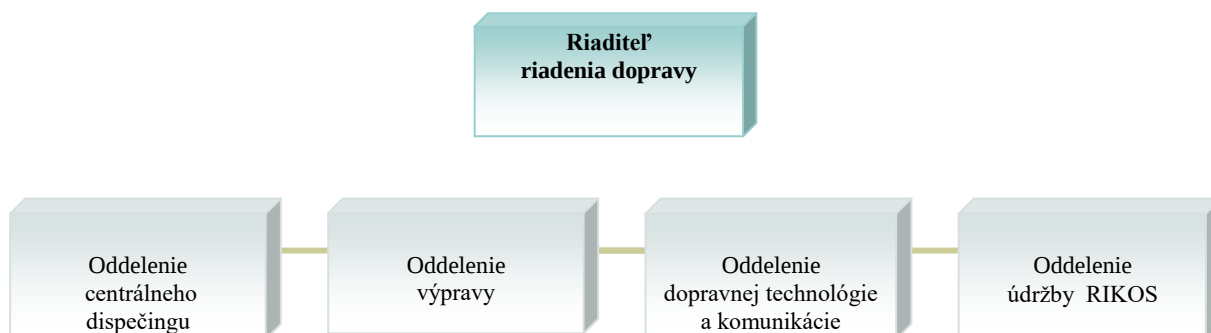
a) Úsek generálneho riaditeľa



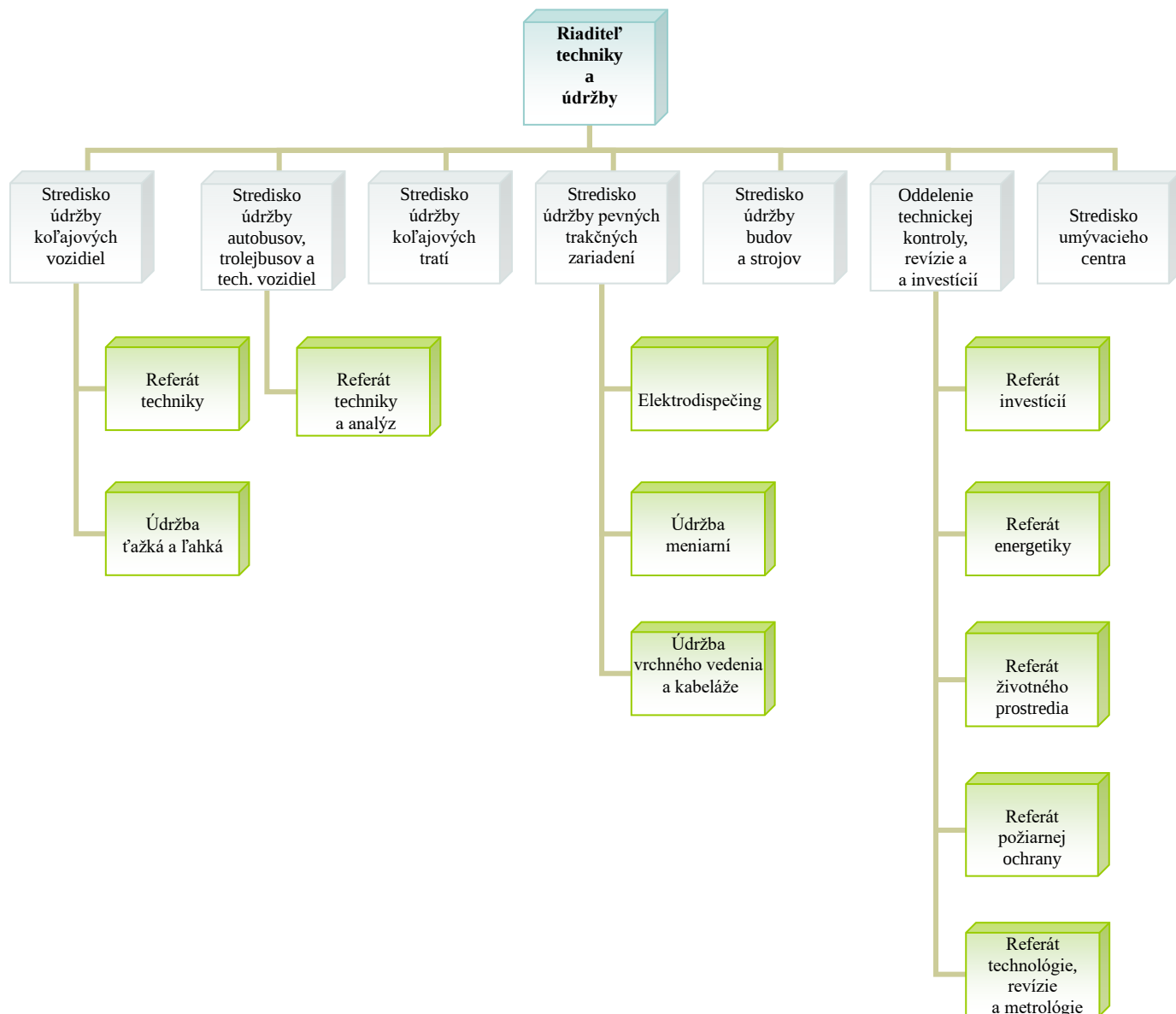
b) Úsek ekonomiky



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	0				0
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	0				0
Neuhrazená strata minulých rokov	-2 297 875	-900 706	0	0	-3 198 581
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-900 706	-141 114		-900 706	-141 114
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa	-	-	-	-	-

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	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
Neuhrazená 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					

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 (+/-)	-959 980	-393 445
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	+6 738 290	+4 158 467
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	+7 771 557	+7 459 368
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
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	+136 291	+200 079
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	+2 218 856	+477 927
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-27 392	+51 553
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	+589 210	+697 036
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-	-61
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-	-17
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	+130	+51
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	+257 397	-
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 (+/-)	-4 207 759	-4 854 775
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.)	-1 935 073	+607 402
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-1 129 291	-89 072
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-694 260	+950 546
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-111 522	-254 072
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.)	+3 843 237	+4 372 424
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	-	+61
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.)	+3 254 027	+4 372 485
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-2 880	-2 891
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.)	+3 251 147	+4 369 594
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-10 000	-36 945
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-7 711 016	-18 731 971
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 (+)	-	-
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 (+)	+594 233	+724 500
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	+7 279 312	+17 666 500
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	+488 293	-377 916
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.)	-2 037 122	-3 300 321
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 zahranič. na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	+600 000	+1 400 000
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 (-)	-2 943 128	-4 477 121
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 prenajíateľa 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 (+)	+518 174	+234 200
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 (-)	-212 168	-457 400
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-589 210	-697 036
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 (-)	-2 000 000	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-4 626 332	-3 997 357

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-886 892	-5 679
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	+966 800	+972 513
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	+79 918	+966 834
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-130	-34
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	+79 788	+966 800