

VÝROČNÁ SPRÁVA

2018



**DOPRAVNÝ PODNIK
MESTA KOŠICE**

*Dopravný podnik mesta Košice
akciová spoločnosť
Bardejovská 6, 043 29 Košice*

DOPRAVNÝ PODNIK MESTA KOŠICE,
akciová spoločnosť

VÝROČNÁ SPRÁVA

za rok 2018

Obsah

Príhovor člena predstavenstva
a generálneho riaditeľa

Profil spoločnosti

Vybrané ukazovatele

Súvaha

Výkaz ziskov a strát

Poznámky

Účtovné postupy a návrh na vysporiadanie
výsledku hospodárenia

Informácie o vplyve činnosti spoločnosti na životné
prostredie a na zamestnanosť

Hlavné zámery rozvoja spoločnosti a mestskej
hromadnej dopravy

Správa audítora

**PRÍHOVOR ČLENA PREDSTAVENSTVA
A GENERÁLNEHO RIADITEĽA DPMK, a.s.**

Ing. Vladimír Padyšák

**Vážený akcionár,
Vážení členovia Mestského zastupiteľstva mesta Košice,
Vážení členovia Dozornej rady,
Vážení obchodní partneri,
Vážení spolupracovníci,**

V roku 2018 pokračovala realizácia druhej etapy projektu modernizácie električkových tratí, ktorá mala významný vplyv na prevádzku mestskej hromadnej dopravy. Rekonštrukciou prešiel úsek od Krajského súdu po zastávku SOŠ Automobilová a následne kruhový objazd na Moldavskej ulici. Električková doprava sa na Moldavskú a Alejovú ulicu vrátila začiatkom októbra, kedy boli výlukové obmedzenia zrušené v plnom rozsahu. Ukončenie ďalšej etapy projektu MET prinieslo okrem zvýšeného komfortu cestovania aj nárast počtu automatov na predaj cestovných lístkov s možnosťou platby platobnou kartou. Automaty pribudli na miestach s vyššou koncentráciou cestujúcich. Ich celkové množstvo sa v uplynulom roku zvýšilo na 44 kusov.

V zmysle skvalitňovania poskytovaných služieb a zatriktívnenia cestovania mestskou hromadnou dopravou DPMK posilnil spoje na frekventovaných linkách, zvýšil kapacitu spojov a vytvoril nové prestupné spojenia. Novinkou v roku 2018 bolo zavedenie cyklobusu na linke 14. K zvýšeniu komfortu cestujúcich prispelo spustenie SMS notifikácie upozorňujúcej na platnosť predplatných cestovných lístkov a čipových kariet.

Vozidlový park dopravného podniku vlni obohatilo deväť nových nízkopodlažných dieslových autobusov SOR NB 18 spĺňajúcich vysoké ekologické štandardy (EURO 6).

V novembri 2018 sa konali komunálne voľby, v ktorých Košičania zvolili nové vedenie mesta. Na ustanovujúcom zasadnutí mestského zastupiteľstva poslanci schválili personálne zmeny vo vedení (krízový manažment) a Dozornej rade Dopravného podniku mesta Košice. Generálnym riaditeľom a členom predstavenstva spoločnosti sa stal Ing. Vladimír Padyšák, predsedom predstavenstva Mgr. Marcel Čop a členom predstavenstva Ing. Jozef Gima. Členmi dozornej rady sa stali Ing. Jozef Filipko, Ing. Mgr. Miloš Ihnát, Henrich Burdiga, Ing. Róbert Nagy a Ivan Horváth.

Na záver mi dovoľte niekoľko údajov v číslach: V roku 2018 bolo celkovo ubehnutých 15 469 tis. vozkm, z toho podľa zmluvy s mestom Košice 15 038 tis. vozkm. Celkové výnosy spoločnosti predstavovali 42 211 922 eur a ich vývoj dosiahol index 1,12. Celkové náklady dosiahli 42 353 036 eur a ich vývoj dosiahol index 1,10. Výsledok hospodárenia po zdanení

za účtovné obdobie bol vo výške -141 114 eur. Plánované tržby z dopravnej činnosti dosiahli hodnotu 11 996 673 eur, čo predstavuje ich zníženie oproti predchádzajúcemu roku o 0,85% v hodnote 103 220 eur. Medziročný index 2018/2017 mal hodnotu 0,99. Obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku v roku 2018 spoločnosť realizovala z vlastných zdrojov vrátane úveru v sume 455 241 eur. Dotácie na kapitálové výdavky z rozpočtu mesta Košice boli poskytnuté vo výške 336 000 eur a dotácie zo zdrojov EÚ a ŠR sme čerpali finančné prostriedky vo výške 6 929 775 eur.

Prajem Vám všetko dobré v pracovnom i osobnom živote.



Ing. Vladimír Padyšák
člen predstavenstva
a generálny riaditeľ

PROFIL SPOLOČNOSTI

ZAKLADATEĽ SPOLOČNOSTI

Dopravný podnik mesta Košice, akciová spoločnosť, so sídlom v Košiciach bola založená listinou zo dňa 25.05.1994 osvedčenou notárskou zápisnicou dňa 25.05.1994 podľa zákona č.513/91 Zb. v dôsledku zrušenia Dopravného podniku mesta Košice, štátneho podniku bez likvidácie, na základe uznesenia mestského zastupiteľstva v Košiciach č. 301 zo dňa 26. a 27.08. 1993.

Výhradným vlastníkom (jediným akcionárom) spoločnosti je Mesto Košice, ktoré má 100 %-ný majetkový podiel na základnom imaní.

Dopravný podnik mesta Košice, akciová spoločnosť, vykonáva svoju činnosť na báze vlastných zdrojov a príspevku na krytie strát v MHD z rozpočtu Mesta Košice.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

IDENTIFIKAČNÉ ÚDAJE

Obchodné meno: Dopravný podnik mesta Košice,
akciová spoločnosť

Sídlo: Košice, Bardejovská 6
IČO: 31 701 914
Deň vzniku: 11.1.1995
Právna forma: akciová spoločnosť
Základné imanie: 7 908 740 EUR

Telefón: 055/6407202
E - mail: dpmk@dpmk.sk

ORGÁNY AKCIOVEJ SPOLOČNOSTI

- Valné zhromaždenie
- Dozorná rada
- Predstavenstvo

DOZORNÁ RADA SPOLOČNOSTI

Na činnosť predstavenstva a uskutočňovanie podnikateľskej činnosti dohliadala dozorná rada.

Rozhodnutím jediného akcionára, na II. rokovaní Mestského zastupiteľstva v Košiciach zo dňa 09.02.2015 Uznesením číslo 26 boli za členov dozornej rady spoločnosti menovaní:

Ing. Stanislav Kočiš	- člen DR	od 18.02.2015 do 04.03.2015
	- predseda dozornej rady	od 05.03.2015 do 10.12.2018
Ing. Dušan Petrenka	- člen DR	od 18.02.2015 do 10.12.2018
Ing. Ján Dečo	- člen DR	od 18.02.2015 do 10.12.2018

Na základe podpísaného uznesenia Mestského zastupiteľstva číslo 9 zo dňa 10.12.2018 došlo k zmene Dozornej rady DPMK, a.s., do funkcie člena Dozornej rady DPMK, a.s. boli menovaní:

Ing. Jozef Filipko	od 10.12.2018
Ing. Mgr. Miloš Ihnát	od 10.12.2018
Henrich Burdiga	od 10.12.2018

Voľbou členov dozornej rady volených zamestnancami Spoločnosti boli s účinnosťou od **01.07.2015** za členov dozornej rady spoločnosti zvolení:

Ing. Robert Nagy	- člen DR	od 01.07.2015 trvá
Ivan Horváth	- člen DR	od 01.07.2015 trvá

ŠTAUTÁRNY ORGÁN SPOLOČNOSTI

Predstavenstvo je štatutárnym a výkonným orgánom spoločnosti, ktorý zastupuje spoločnosť voči tretím osobám, riadi spoločnosť a koná v jej mene.

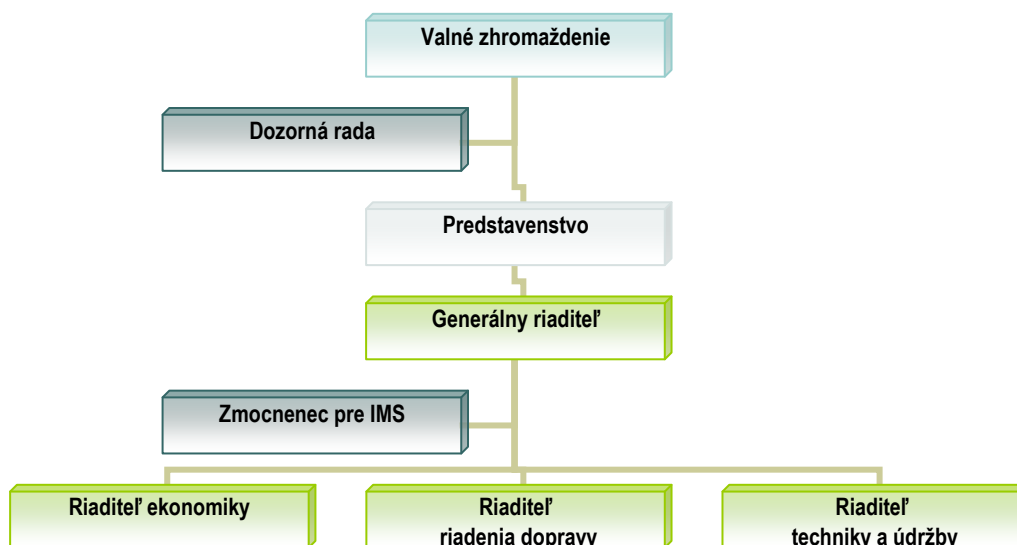
Predstavenstvo:

Ing. Richard Majza, MBA	predseda predstavenstva	od 10.02.2015 do 10.12.2018
Ing. Juraj Krempaský	člen predstavenstva	od 10.02.2015 do 10.12.2018
JUDr. Martin Petruško	člen predstavenstva	od 18.02.2016 do 10.12.2018

Na základe podpísaného uznesenia Mestského zastupiteľstva číslo 9 zo dňa 10.12.2018 došlo k zmene Predstavenstva DPMK, a.s. a generálneho riaditeľa,

Mgr. Marcel Čop	predseda predstavenstva	od 10.12.2018
Ing. Vladimír Padyšák	člen predstavenstva a generálny riaditeľ	od 10.12.2018
Ing. Jozef Gima	člen predstavenstva	od 10.12.2018

ORGANIZAČNÁ SCHÉMA SPOLOČNOSTI



Organizačná štruktúra spoločnosti je usporiadaná a zriadená z :

- Úseku generálneho riaditeľa (ÚGR)
generálny riaditeľ – Ing. Vladimír Padyšák
- Úseku ekonomiky (ÚE)
riaditeľ ekonomiky – Ing. Ondrej Bernát
- Úseku riadenia dopravy (ÚRD)
riaditeľ riadenia dopravy - Ing. Roman Danko
- Úseku techniky a údržby (ÚTaÚ)
riaditeľ techniky a údržby - Ing. Juraj Krempaský

HLAVNÁ ČINNOSŤ

Hlavnou činnosťou spoločnosti je vykonávanie a zabezpečovanie pravidelnej hromadnej dopravy (autobusovej, električkovej a trolejbusovej) v súlade so Zmluvou o službách v mestskej hromadnej doprave v Košiciach na roky 2009 - 2023.

ROZVOJ DOPRAVNÝCH SLUŽIEB

Dopravná sieť pravidelnej verejnej dopravy vykonávanej DPMK, a. s. k 31. 12. 2018 predstavovala 191,9 km - električková doprava 33,7 km, trolejbusová doprava* 13,1 km a autobusová doprava 185,6 km.

Na tejto sieti bolo k 31. 12. 2018 245 zastávok (názvov) verejnej dopravy - 53 električkových a 232 autobusových a 634 zastávkových stanovišť (označníkov) – 118 električkových a 519 autobusových.

Poznámka: * Od 01.02.2015 premávka trolejbusov z prevádzkových dôvodov je dočasne pozastavená.

Verejná preprava osôb sa na celkových výkonoch vo vozkm podieľala približne 96,9 %. Skutočnosť bola oproti plánu vyššia o 3,7 % a oproti rovnakému obdobiu minulého roka došlo k nárastu o 5,4 %.

Za rok 2018 hromadné dopravné prostriedky DPMK, a. s. ubehli celkovo 15 469 tis. vozkm (plnenie plánu na 103,4 %) a bolo ponúknutých 1 699 056 tis. miestkm (plnenie plánu na 104,3 %). Oproti skutočnosti rovnakého obdobia minulého roka došlo u vozových kilometrov k nárastu o 5,0 % a u miestových kilometrov taktiež k nárastu o 5,8 %.

Výkony MHD pre Mesto Košice činili 15 038 tis. vozkm, t.j. 97,2 % z celkového objemu výkonov, čo znamená plnenie na 103,7 %. V ukazovateli miestové kilometre bolo v skutočnosti ponúknutých 1 661 491 tis. miestkm (97,8 % z celkového objemu výkonov), teda plnenie na 104,6 %. Oproti skutočnosti rovnakého obdobia minulého roka došlo k nárastu u vozových kilometrov o 5,4 % a u miestových kilometrov taktiež k nárastu o 6,1 %.

Nárast ubehnutých vozových kilometrov je spôsobený zvýšenou ponúknutou frekvenciou a kapacitou na električkových linkách z dôvodu minimalizovať negatívny dosah výluk na cestujúcu verejnosť a veľkým počtom obchádzkových trás na autobusových linkách počas výluk električkovej dopravy rámci stavby "MET". Nárast miestkm súvisí s nárastom vozových kilometrov.

Výkony jednotlivých typov doprāv v plnení plānu vozkm boli nasledovné: električková doprava 103,4 %, trolejbusovā doprava 0,0 % a autobusovā doprava 103,4 % (elektrický pohon 121,9 %, plynový pohon 93,2 %, naftový pohon 103,9 %).

Oproti minulému roku výkony električiek vzrástli o 19,5 %. U autobusov na elektrický pohon výkony vzrástli o 73,2 %, u autobusov na plynový pohon oproti minulému roku klesli o 7,6 % a na naftový pohon vzrástli o 1,3%.

Naša spoločnosť zabezpečovala celkové výkony vo výške 15 469 tis vozkm, z toho podiel jednotlivých typov doprāv bol nasledovný:

- električková doprava 17,6 %,
 - trolejbusovā doprava 0,0 %,
 - autobusovā doprava 82,4 %
- z toho:
- elektrický pohon 4,0 %,
 - plynový pohon 8,5 %,
 - naftový pohon 69,9 %.

VYBRANÉ UKAZOVATELE SPOLOČNOSTI

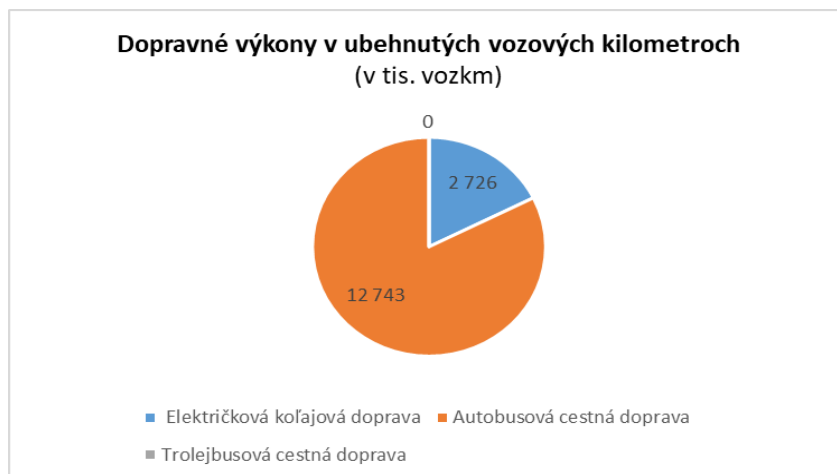
Štruktúra dopravy podľa ubehnutých vozových kilometrov (v %)

	2018	2017	2016
Pravidelnā verejnā mestskā hromadnā doprava	96,9	96,5	96,3
Fakturačná doprava spolu	2,8	3,1	3,3
Režijné výkony spolu	0,3	0,4	0,4

Dopravné výkony v ubehnutých vozových kilometroch (v tis. vozkm)

	2018	2017	2016
Dopravné výkony celkom	15 469	14 727	14 825
z toho: Električková koľajovā doprava	2 726	2 281	3 097
Autobusovā cestnā doprava	12 743	12 446	11 728
Trolejbusovā cestnā doprava	0	0	0

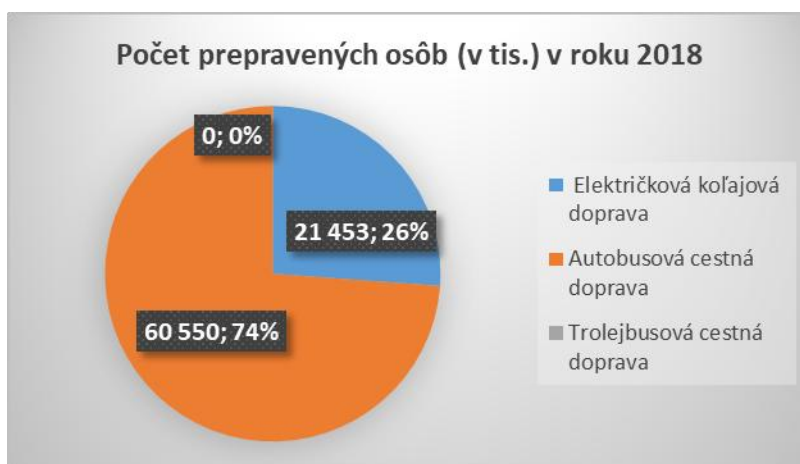
Graf ubehnutých vozových kilometrov za rok 2018



Počet prepravených osôb (v tis.)

	2018	2017	2016
Počet prepravených osôb	82 003	82 540	83 144
z toho: <i>Električková koľajová doprava</i>	21 453	19 168	24 922
<i>Autobusová cestná doprava</i>	60 550	63 372	58 222
<i>Trolejbusová cestná doprava</i>	0	0	0

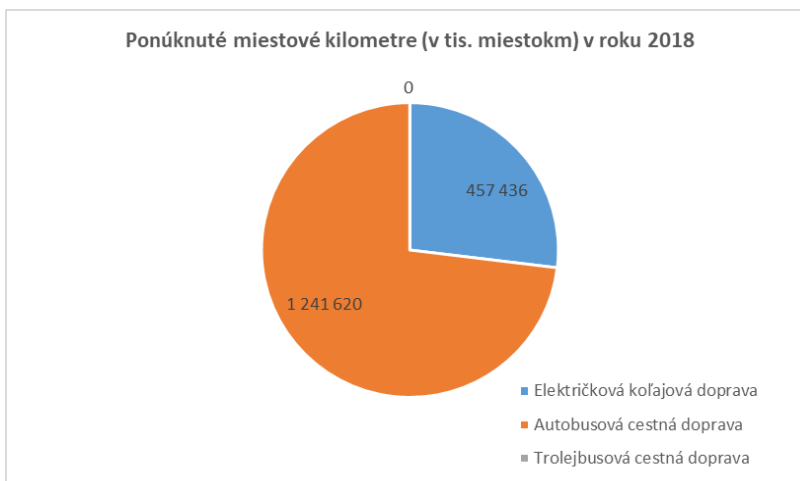
Graf prepravených osôb



Ponúknuté miestové kilometre (v tis. miestokm)

	2018	2017	2016
Ponúknuté miestokm celkom	1 699 056	1 605 638	1 671 944
z toho: <i>Električková koľajová doprava</i>	457 436	383 492	515 770
<i>Autobusová cestná doprava</i>	1 241 620	1 222 146	1 156 174
<i>Trolejbusová cestná doprava</i>	0	0	0

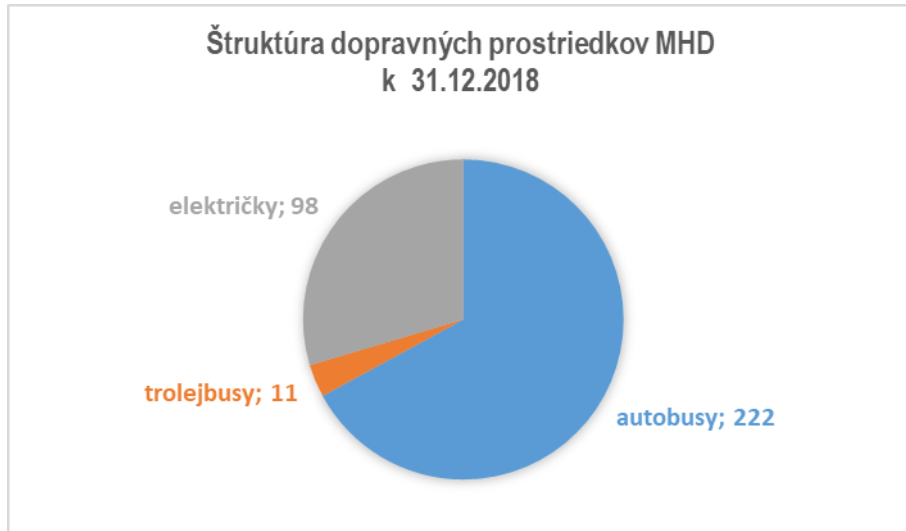
Graf ponúknutých miestových kilometrov podľa druhov dopravy



Štruktúra dopravných prostriedkov MHD

Naša spoločnosť zabezpečovala k 31.12.2018 mestskú hromadnú dopravu vozidlami v nasledovnom zložení: 222 autobusov,
98 električiek
a v evidenčnom stave je 11 trolejbusov.

Graf: Štruktúra dopravných prostriedkov MHD



V porovnaní s 31.12.2017 (227/18/95) v priebehu roku v evidencii vozidiel na zabezpečenie mestskej hromadnej dopravy došlo k nasledovným zmenám :

- v evidencii autobusov MHD:
 - vyradených 13 autobusov
 - zaradených 9 nových autobusov
 - zmena využitia 1 autobus (autoškola)
- z evidencie trolejbusov bolo vyradených 7 kusov trolejbusov;
- do evidencie električiek boli zaradené 3 električky typu Vario LF2 plus.

Po uvedených zmenách k 31.12.2018 bol priemerný vek autobusov 6,71 roka, električiek od zaradenia do prevádzky 16,16 roka a trolejbusov 24,77 roka.

Podrobnejšie je stav dopravných prostriedkov k 31.12.2018 uvedený nižšie.

Prehľad počtu a priemerného veku autobusov MHD

Typ	Celkom (ks)	Skutočný priemerný vek od zaradenia do prevádzky (v rokoch)
IRISBUS CITELIS 18m CNG	29	8,84
SOR NB 18	65	4,08
Solaris Urbino 15	27	15,96
Karosa B732	1	29,57
Solaris Urbino 12	2	14,80
TEDOM C12 G	8	10,98
SOR NB 12	60	4,98
SOR BN 9,5	5	4,42
IVECO - FIRST	2	8,00
SOR EBN 11	18	1,84
SOR EBN 10,5	5	4,23
Spolu	222	6,71

Prehľad počtu a priemerného veku električiek MHD

Typ	Celkom (ks)	Skutočný priemerný vek od zaradenia do prevádzky (v rokoch)	Skutočný priemerný vek (v rokoch) po renovácii (GO, prestavba a pod.)
T3	2	32,79	32,79
T6A5	29	26,27	26,27
T3 MOD	1	34,95	16,19
VarioLF-01	1	34,89	7,01
KT8D5	11	28,99	28,99
KT8D5.RN2	8	28,55	12,39
Vario LF2plus	46	3,03	3,03
Spolu	98	16,16	14,37

Prehľad počtu a priemerného veku trolejbusov MHD

Typ	Celkom (ks)	Skutočný priemerný vek (v rokoch)
15 TR 10/7	10	25,31
15TR 10/7M	0	0
14Tr 14/7	1	19,35
Spolu	11	24,77

Prehľad počtu a priemerného veku autobusy nezaradených do MHD

Typ	Celkom (ks)	Skutočný priemerný vek od zaradenia do prevádzky (v rokoch)
Ikarus 280.08 – hist. (4082)	1	28,31
KAROSA B 952.1718-autoškola (5244)	1	14,08
SOR NB 12 - autoškola (5737)	1	4,99
Spolu	3	15,8

Zoznam cestných vozidiel vyradených z evidencie počas roku 2018

P.č.	Ev. č.	Typ	Vyhodnotenie	E.č. DPMK
1	KE146CB	SOLARIS URBINO 15	M	3506
2	KE423CE	Peugeot Boxer 270 C TD	Skriň.dod.	9066
3	KE297FN	TEDOM C12 G	M	5601
4	KE299FN	TEDOM C12 G	M	5603
5	KE862FN	TEDOM C12 G	M	5605
6	KE863FN	TEDOM C12 G	M	5606
7	KE401FO	TEDOM C12 G	M	5608
8	KE403FO	TEDOM C12 G	M	5609
9	KE405FO	TEDOM C12 G	M	5610
10	KE 360JY	TEDOM C12 G	M	5612
11	KE807FP	TEDOM C12 G	M	5613
12	KE471FR	TEDOM C12 G	M	5614
13	KE472FR	TEDOM C12 G	M	5615
14	KE334DL	SOLARIS URBINO 12	M	5103

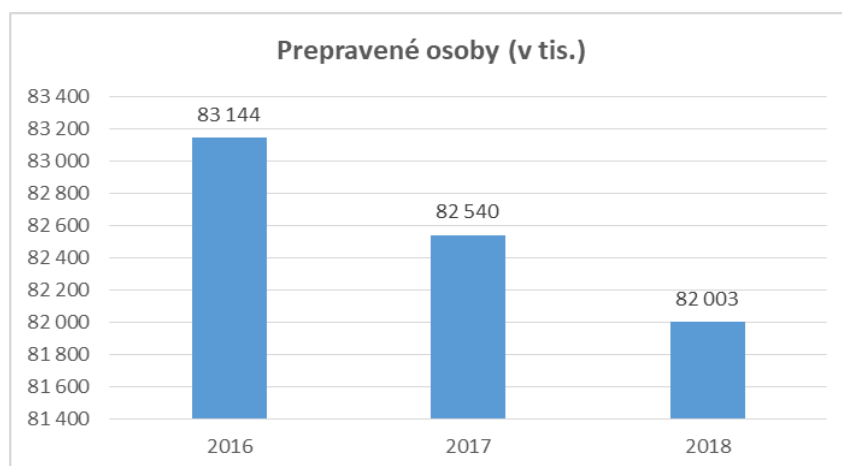
Zoznam trolejbusov vyradených z evidencie v počas roku 2018

P.č.	Ev. č.	Typ	Vyhotovenie
1	1017	Trolejbus15TR10/7M	M - KLB.
2	1018	Trolejbus15TR10/7M	M - KLB.
3	1019	Trolejbus15TR10/7M	M - KLB.
4	1020	Trolejbus15TR10/7M	M - KLB.
5	2002	Trolejbus14Tr14/7	M
6	2004	Trolejbus14Tr14/7	M
7	2006	Trolejbus14Tr14/7	M

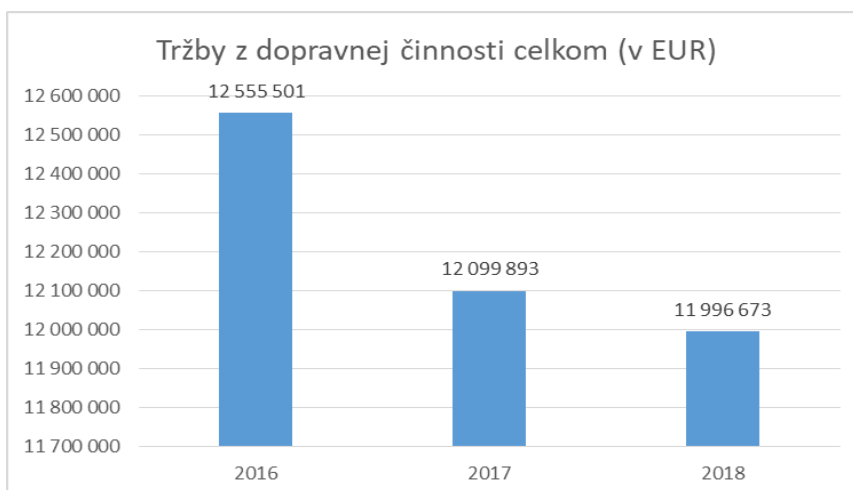
VYBRANÉ UKAZOVATELE SPOLOČNOSTI

	skutočnosť 2018	Index 2018/2017	skutočnosť 2017	skutočnosť 2016	Index 2017/2016
Celkový počet zamestnancov (Ø stav)	958	1,04	923	927	0,996
Tržby za vlastné výkony a tovar (v EUR)	14 333 177	1,06	13 544 832	13 243 437	1,02
Tržby z dopravnej činnosti (v EUR)	11 996 673	0,99	12 099 893	12 555 501	0,96
Náklady celkom (v EUR)	42 353 036	1,10	38 445 468	36 729 236	1,06
Ubehnuté vozkm (v tis.vozkm)	15 469	1,05	14 727	14 825	0,99
Prepravené osoby (v tis.)	82 003	0,99	82 540	83 144	0,99
Tržba / 1 vozkm z DČ (v EUR)	0,78	0,95	0,82	0,85	0,97
Náklady / 1 vozkm (v EUR)	2,74	1,05	2,61	2,48	1,06
Náklady / 1 EUR tržieb z DČ	3,53	1,11	3,18	2,93	1,09

Graf prepravených osôb za obdobie 2016 – 2018



Graf tržieb z dopravnej činnosti za obdobie 2016 – 2018



Tržby za vlastné výkony a tovar vzrástli v roku 2018 o 788 345 EUR, t.j. o 5,82 % viac oproti predchádzajúcemu roku.

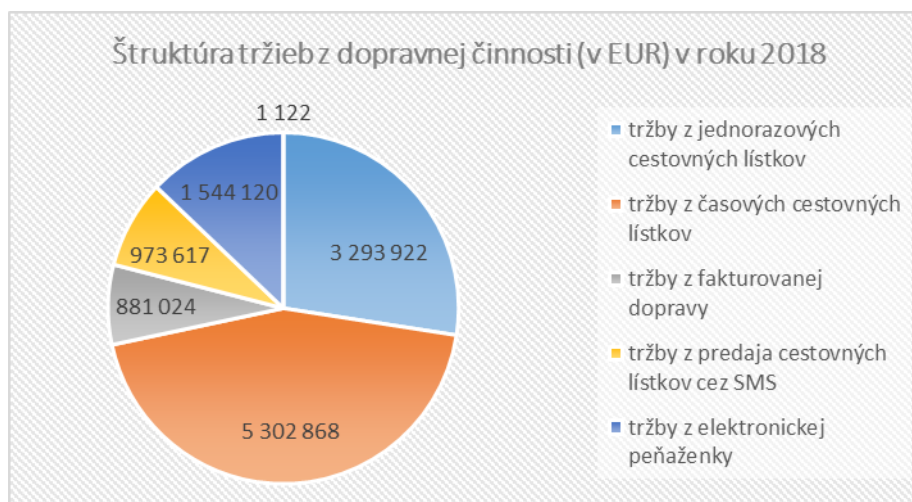
Celkové **výnosy** predstavovali výšku 42 211 922 EUR, t.j. nárast o 12,43 % v porovnaní s predchádzajúcim rokom.

Celkové **náklady** predstavovali výšku 42 353 036 EUR t.j. nárast o 10,16 % v porovnaní s predchádzajúcim rokom.

Štruktúra tržieb z dopravnej činnosti

	Skutočnosť' 2018	Skutočnosť' 2017	Skutočnosť' 2016
Tržby z dopravnej činnosti celkom (v EUR)	11 996 673	12 099 893	12 555 501
z toho:			
tržby z jednorazových cestovných lístkov	3 293 922	3 291 580	3 561 117
tržby z časových cestovných lístkov	5 302 868	5 355 451	5 397 057
tržby z fakturovanej dopravy	881 024	927 017	1 025 727
tržby z predaja cestovných lístkov cez SMS	973 617	958 771	937 215
tržby z elektronickej peňaženky	1 544 120	1 564 154	1 627 677
ostatné tržby	1 122	2 920	6 708

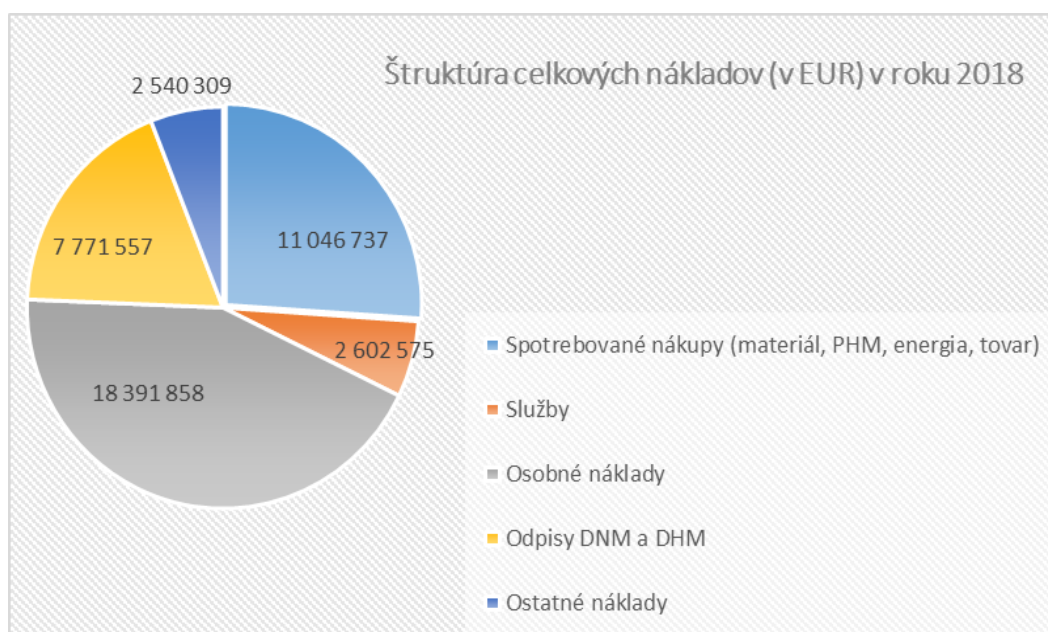
Graf – Štruktúra tržieb z dopravnej činnosti celkom (v EUR) v roku 2018



Štruktúra celkových nákladov (v EUR)

	2018	2017	2016
Náklady celkom	42 353 036	38 445 468	36 729 236
z toho:			
Spotrebované nákupy (materiál, PHM, energia, tovar)	11 046 737	9 957 963	8 201 876
Služby	2 602 575	1 932 475	2 193 201
Osobné náklady	18 391 858	16 365 672	15 820 283
Odpisy DNM a DHM	7 771 557	7 586 674	7 177 784
Ostatné náklady	2 540 309	2 602 684	3 336 092

Graf – Štruktúra celkových nákladov (v EUR) v roku 2018



Štruktúra krytia celkových nákladov (v EUR)

	2018	2017	2016
Štruktúra krytia nákladov	42 353 036	38 445 468	36 729 236
z toho:			
tržby z dopravnej činnosti	11 996 673	12 099 893	12 555 501
výnosy z ostatných aktivít	8 061 640	5 710 772	4 738 660
dotácia z rozpočtu mesta	19 176 076	17 910 173	17 620 000
Výnos z nároku na úhrady straty z MHD	2 978 533	1 823 924	x
Výsledok hospodárenia (- strata; + zisk)	-140 114	-900 706	-1 815 075

Ukazovatele likvidity

Pohotová likvidita

- podiel finančného majetku ku krátkodobým záväzkom + bežné úvery

Bežná likvidita

- podiel finančného majetku + krátkodobé pohľadávky (bez daňovej pohľadávky a dotácie) ku krátkodobým záväzkom + bežné úvery

Celková likvidita

- podiel obežného majetku (bez daňovej pohľadávky a dotácie) ku krátkodobým záväzkom + bežné úvery.

Ukazovatele likvidity	2018	2017	Odporúčaná hodnota
	index	index	
Pohotová likvidita	0,01	0,06	0,2 – 0,5
Bežná likvidita	0,12	0,21	1,0 - 1,5
Celková likvidita	0,23	0,30	1,5 – 2,5

Disponibilné zdroje likvidity na krytie krátkodobých záväzkov sú nedostatočné a nedosahujú odporúčanú úroveň. Trend vývoja je negatívny.

Ukazovateľ zadlženosti

Celková zadlženosť – ukazovateľ vyjadruje podiel celkových záväzkov a výdavkov budúcich období (bez ostatných pasív časového rozlíšenia) k celkovým aktívam (majetku).

	2018	2017
Celkové záväzky (v Eur)	34 797 953	40 308 369
Celkové aktíva (v Eur)	110 908 853	118 531 902
Celková zadlženosť (v %)	31,38	34,01

Tento ukazovateľ vyjadruje štruktúru finančných zdrojov, koľko percent majetku je financovaný na dlh. Ukazovateľ dosiahol v bežnom roku hodnotu 31,38% a v roku 2017 dosiahol hodnotu 34,01%. Celková zadlženosť má klesajúcu tendenciu.

Finančná samostatnosť – podiel vlastných zdrojov na celkových zdrojoch spoločnosti.

	2018	2017
Vlastné imanie (v Eur)	4 569 049	4 710 163
Celkové zdroje (v Eur)	110 908 853	118 531 902
Ukazovateľ finančnej samostatnosti	4,12 %	3,97 %

Ukazovateľ finančnej samostatnosti dosiahol hodnotu 4,12%, v roku 2017 dosiahol hodnotu 3,97%. Hodnota ukazovateľa je nízka. Možno konštatovať, že schopnosť podniku kryť majetok vlastnými zdrojmi je slabá.

Miera zadlženosti - vyjadrená vzťahom záväzkov /bez ostatných pasív/ a vlastného imania.

	2018	2017
Záväzky (v Eur)	34 793 649	40 300 178
Vlastné imanie (v Eur)	4 569 049	4 710 163
Ukazovateľ miery zadlženosti	761,51	855,60

Ukazovateľ miery zadlženosti dosiahol 761,51% a v roku 2017 bol 855,60%. Ukazovateľ vyjadruje nízky podiel vlastných zdrojov a vysoký stupeň podkapitalizovania.

REALIZÁCIA INVESTIČNEJ POLITIKY

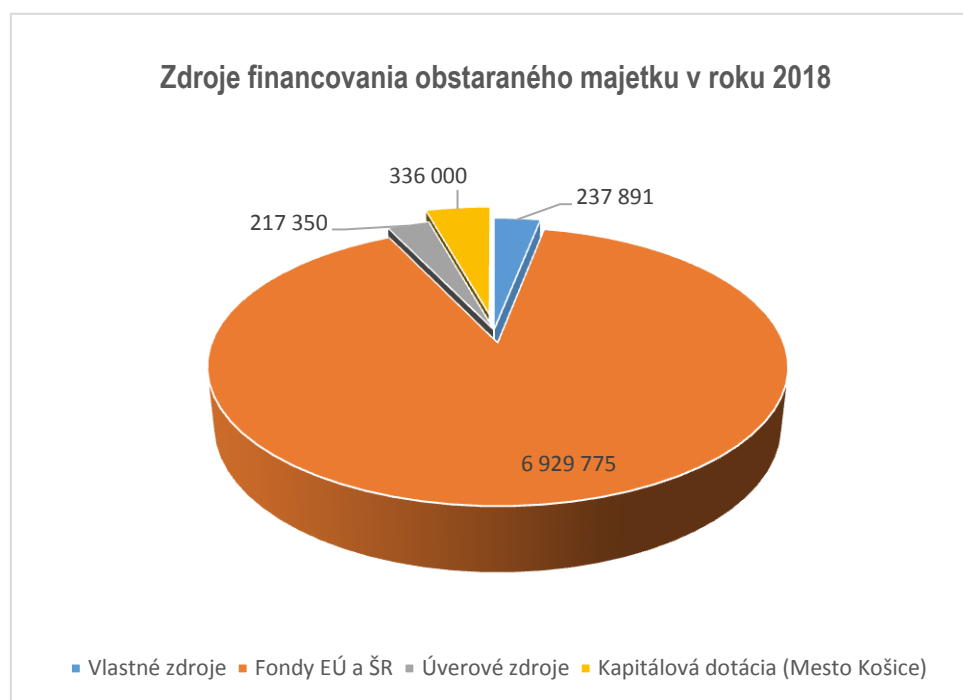
Spoločnosť realizovala obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku v roku 2018 vo výške 7 721 016,- EUR.

Štruktúra obstarania dlhodobého hmotného a nehmotného majetku a zdroje financovania /v EUR/ sú uvedené v tabuľke:

Tabuľka:

	2018					2017				
	Vlastné zdroje	Fondy EÚ a ŠR	Úverové zdroje	Kapitálová dotácia (Mesto Košice)	Vklad akcionára	Vlastné zdroje	Fondy EÚ a ŠR	Úverové zdroje	Kapitálová dotácia (Mesto Košice)	Vklad akcionára
Stroje a zariadenia	77 705			78 868		15 592				
Stavebné investície	104 424					241 587				
Softvér, výpočtová technika	10 000					43 578				
Električky		4 129 650	217 350				13 765 500	724 500		
Autobusy		2 800 125		147 375			3 591 000		189 000	
Vozidlá	45 762			109 757		76 294			121 000	
Pozemky										
Spolu:	237 891	6 929 775	217 350	336 000	0	377 051	17 356 500	724 500	310 000	0
Celkom:	7 721 016					18 768 051				

Graf: Obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku a zdroje financovania v roku 2018



Obstaraný dlhodobý majetok

Tvorba zdrojov pre rok 2018	Hodnota celkom
Modul " Sledovanie čerpania rozpočtu"	10 000,00
Električka Vario LF2 plus /3 ks/	4 347 000,00
Vozidlo Renault TRAFIC L2H1P2 120k	16 160,00
Umývacie zariadenie Christ C5000 NUFA	44 457,00
Tranzistorový zvrací usmerňovač	2 972,00
Digitálna vrtačka OPTIdrill DX 17	1 933,33
Vysokotlakový injektor	2 747,00
Hydraulické zariadenie s príslušenstvom	4 538,70
Hydraulický lis	2 090,00
Stavebná úprava miestnosti ústredne	6 123,67
Vonkajšie stĺpové osvetlenie-areál AD	29 654,23
Umývacia linka-areál TD-projekt, návrh a realizácia	4 890,00
Dodávka a montáž automatickej úpravne vody	4 150,00
Realiz.tech.vodárne a rozvodu užítkovej vody v hale umyvarky na stredisku UATaTV	11 822,52
Vysokotlakové umývacie zariadenie s ohrevom Kranzle	3 122,00
Studňové čerpadlo+merania a preverovanie výdatnosri studne	2 415,58
Rozšírenie infraštruktúry dobíjania elektrobusev	17 847,53
Návrh tech.riešenia siete pre stavbu "Moderniz.centrál.disp.-II.etapa	4 670,00
Závesný cyklo box-3 ks	4 998,00
Zámok k závesným cvklo boxom-3 ks	480,00
PD-príp.pre napáj.automatov/Sofijská,Zupkova,Dneperská/	4 915,00
PD k elektr.príp.pre rýchlonabíjačky pre elektrobusev	4 640,00
Elektr.príp. 2ks pre rýchlonabíjaciu stanicu pre elektrobusev	23 266,07
Vozidlo Iveco Daily 35S14 V	34 224,00
Vozidlo Iveco Daily	29 875,00
Plnička klimatizácie Coolius A 30 bus	4 390,00
Autobusy SOR NB 18-9 ks	2 947 500,00
IVECO Daily-pojazdná dielňa	53 250,00
Montáž dvojitého ovládania na vozidlo autoškoly	440,00
TZ-na autobus 5737/KE 5211Y/-montáž druhého ovládania	491,66
Prípojné vozidlo	1 900,00
Ojazdené motorové vozidlo Renault	4 000,00
Klimatizačná jednotka-výpravovňa-Hornádska	1 485,00
Osobné vozidlo Dacia Dokker Sce	9 700,00
Vysokozdvíhny vozík Gekkon DX 35H	19 000,00
LOCUST L903 SPEED-čelný kolesový nakladač	59 868,00
Spolu:	7 721 016,29

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 8

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č Ď É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac Rok
2 0 2 0 4 8 8 2 0 6	x riadna	0 malá	Za obdobie od 0 1 2 0 1 8
IČO	0 mimoriadna	x veľká	do 1 2 2 0 1 8
3 1 7 0 1 9 1 4	0 priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 7
SK NACE			do 1 2 2 0 1 7
4 9 . 3 1 . 0			

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Dopravný podnik mesta Košice,
akciová spoločnosť

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica Číslo
B a r d e j o v s k á 6
PSČ Obec
0 4 3 2 9 K o š i c e

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Obchodný register Okresného súdu Košice I.
Vložka č. 559 / V odd. Sa

Telefónne číslo Faxové číslo
6 4 0 7 5 2 0 6 2 2 7 7 9 3

E-mailová adresa
d p m k @ d p m k . s k

Zostavená dňa:

26. 03. 2019

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky
alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo
podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
				3	
				Netto	
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01			
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02			
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03			
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05			
3.	Oceniťelné práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11			
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13			
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1		Netto 2
				Korekcia - časť 2		Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15				
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16				
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17				
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18				
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19				
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20				
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21				
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22				
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23				
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24				
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25				
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26				
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27				
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/	28				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	1 3 2 8 4 1 0 0	6 8 5 9 1 7 9	
			6 4 2 4 9 2 1		1 3 7 4 1 1 6 9
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 5 1 0 5 3 8	1 3 5 3 4 6 6	
			1 5 7 0 7 2		1 3 7 3 8 0 2
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 5 0 7 4 0 5	1 3 5 0 3 3 3	
			1 5 7 0 7 2		1 3 6 4 0 8 0
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	3 1 3 3	3 1 3 3	
					9 7 2 2
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	1 4 7 8 5 3 3	1 4 7 8 5 3 3	
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43					
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44					
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45					
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46					
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47	1 4 7 8 5 3 3	1 4 7 8 5 3 3			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48					
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49					
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50					
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51					
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52					
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 0 2 1 5 2 4 1	3 9 4 7 3 9 2			
			6 2 6 7 8 4 9	1 1 4 0 0 5 6 7			
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 4 8 0 5 7 8	1 1 8 8 0 5 0			
			2 9 2 5 2 8	1 2 9 8 3 5 8			
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	2 3 2 7 6 5	2 3 2 7 6 5			
				2 6 8 6 9 6			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56					



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2		3
			Brutto - časť 1	Netto		
			Korekcia - časť 2			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 2 4 7 8 1 3	9 5 5 2 8 5		
			2 9 2 5 2 8		1 0 2 9 6 6 2	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	2 5 4 5 4 3 6	2 5 4 5 4 3 6		
					8 8 6 9 3 2 0	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	6 1 8 9 2 2 7	2 1 3 9 0 6		
			5 9 7 5 3 2 1		1 2 3 2 8 8 9	
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Korekcia - časť 2		Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71			
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72			
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73			
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74			
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76			
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79		
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80		
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81		
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82		
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/-353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87		
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88		
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97		
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100		
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101		
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102		
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114		
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122		
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131		
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132		
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133		
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135		
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136		
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137		
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138		
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		

Výkaz ziskov a strát
Úč POD 2 - 01

DIČ

IČO



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01		
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02		
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05		
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08		
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09		
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r.14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10		
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12		
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14		
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15		
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16		
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18		
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19		
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20		
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21		
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22		
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26		
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27		

Výkaz ziskov a strát
Úč POD 2 - 01

DIČ

IČO



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28		
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29		
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45		
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49		
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52		
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56		
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57		
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58		
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59		
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61		

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, strojárske 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 vyčíslenej 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 nezaradeným 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 a	Bežné účtovné obdobie							Spolu i
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	
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 a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu 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 hnutel'ny 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, hnuiteľný 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 hnuiteľným veciam 10 ks autobusov Citelis, záložným právom k nehnuteľnosti na Terase, 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 hnuiteľným veciam v hodnote 18 018 191 EUR, záložným právom k nehnuteľnostiam na Terase 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	18 391 858 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 výroby		
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

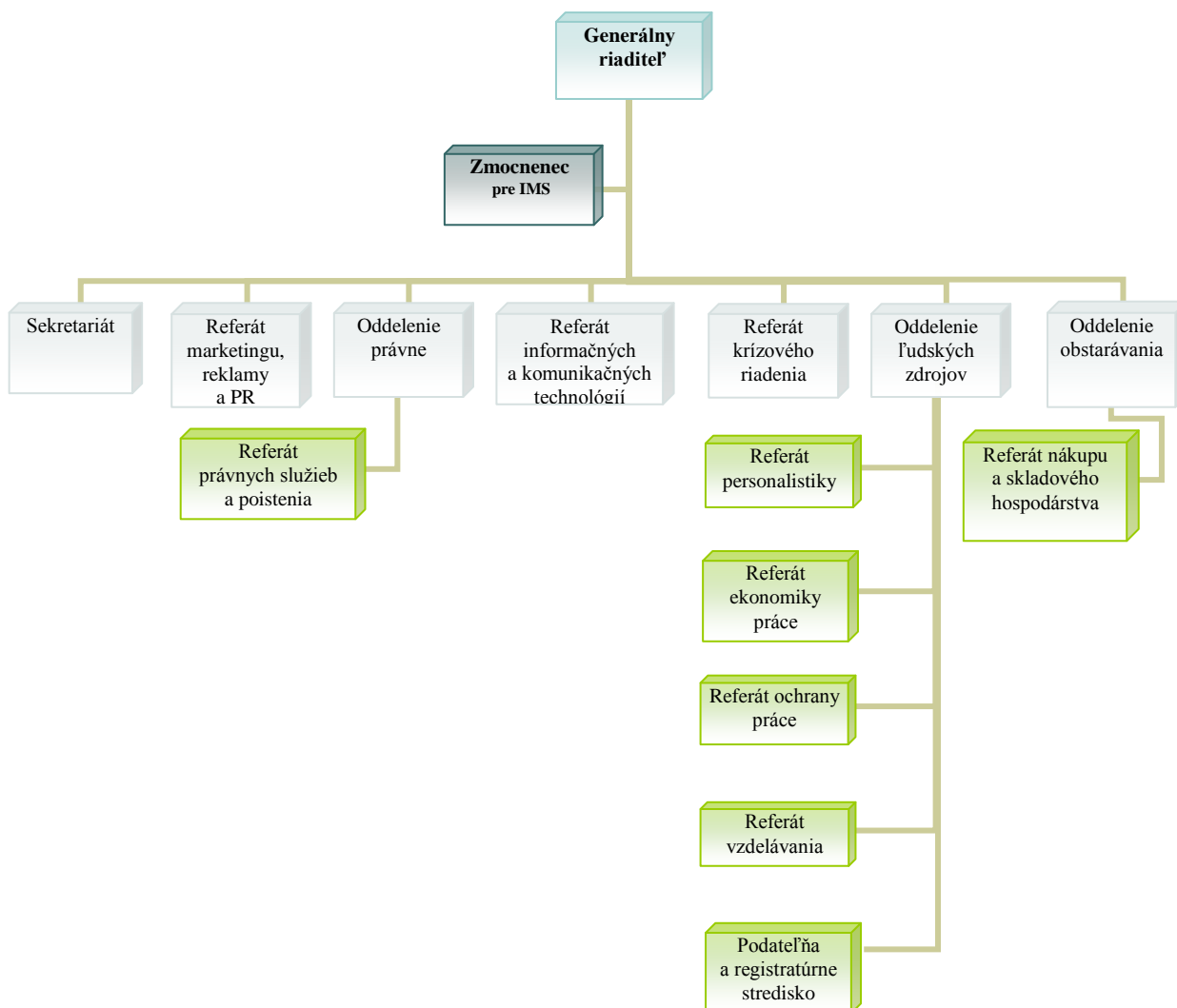
úsek ekonomiky

úsek riadenia dopravy

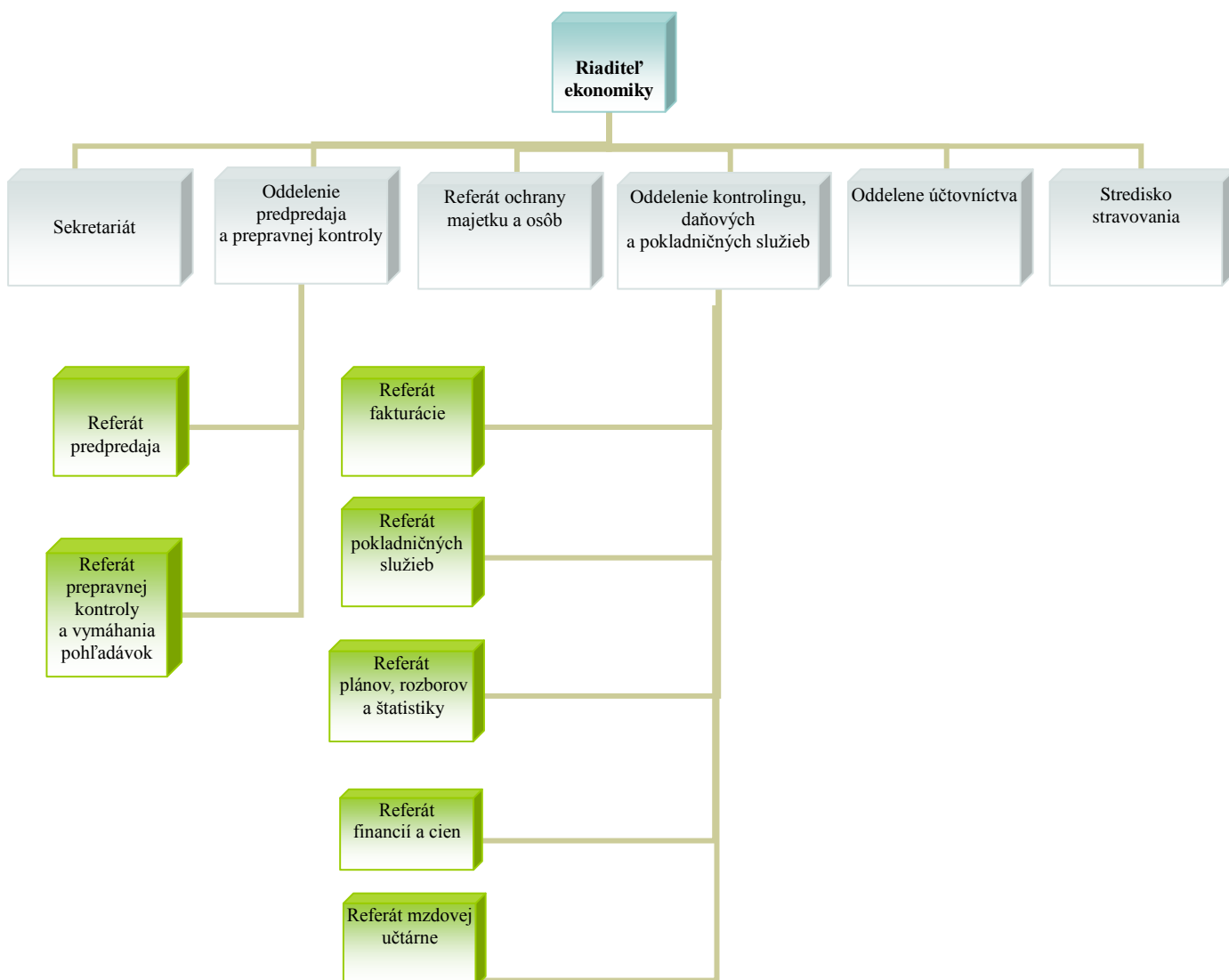
úsek techniky a údržby

Schéma organizačnej štruktúry:

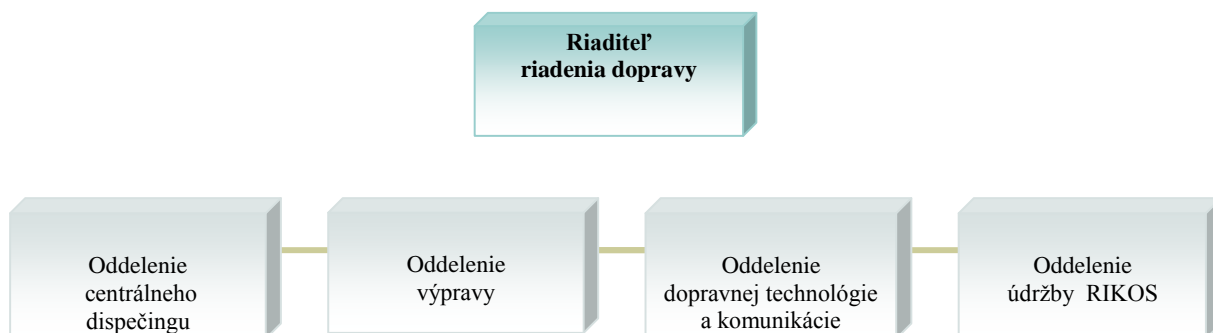
a) Úsek generálneho riaditeľa



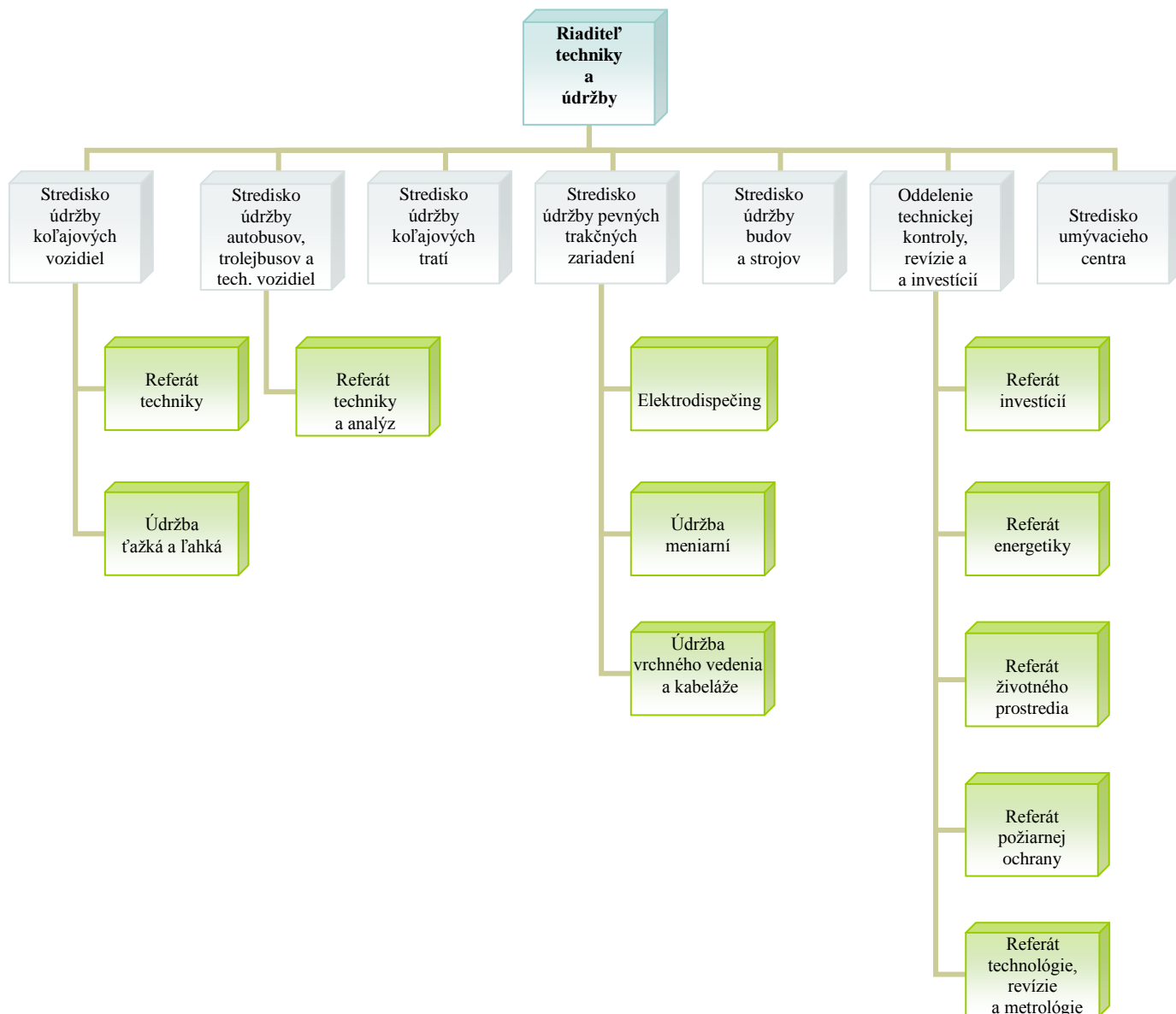
b) Úsek ekonomiky



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 konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
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
Neuhradená 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 účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 176 561		-1 176 561		0
Neuhradená strata minulých rokov	-21 638 864	-1 815 075	21 156 064		-2 297 875
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 815 075	-900 706		-1 815 075	-900 706
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

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 prenajatej veci (-)	-	-
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	+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

ÚČTOVNÉ POSTUPY A NÁVRH NA VYSPORIADANIE STRATY

Účtovné postupy

Spoločnosť uplatňovala princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a postupmi účtovania pre podnikateľov platných v Slovenskej republike.

Účtovnú závierku spoločnosť spracovala za podmienok jej sústavného a nepretržitého trvania z hľadiska budúcich období.

Účtovníctvo spoločnosti bolo vedené na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Pre účtovanie nákladov a výnosov sa uplatňoval akruálny princíp.

Spoločnosť uplatňovala princíp opatrnosti s predvídaním rizík, znehodnotení a strát, ktoré sa týkajú aktív a pasív a sú známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

Nakupované zásoby boli oceňované obstarávacími cenami, za ktoré boli nakúpené a nákladmi súvisiacimi s ich obstaraním.

Kurzové rozdiely, ktoré vznikli v priebehu roka pri platbách, boli zaúčtované do nákladov, resp. výnosov.

Dlhodobý majetok bol odpisovaný metódou rovnomerného odpisovania. Časť dlhodobého majetku prenajatého podľa nájomných zmlúv, ktorý spoločnosť používala na svoju činnosť, bola evidovaná na podsúvahovom účte.

Návrh na vysporiadanie výsledku hospodárenia

Účtovnú stratu za rok 2018 v sume -141 114 EUR spoločnosť navrhuje vysporiadať zaúčtovaním na účet 429 – Neuhradená strata minulých rokov.

Spoločnosť dlhodobo dosahuje záporné výsledky hospodárenia, pozitívne však je, že záporný výsledok hospodárenia po zdanení dosiahol pokles voči predchádzajúcemu obdobiu. Vysporiadanie účtovnej straty zaúčtovaním na účet neuhradenej straty minulých rokov znižuje hodnotu vlastných zdrojov spoločnosti.

UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA, ZA KTORÉ SA VYHOTOVUJE VÝROČNÁ SPRÁVA

Po skončení účtovného obdobia nenastali udalosti osobitného významu.

NADOBÚDANIE VLASTNÝCH AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV, OBCHODNÝCH PODIELOV A AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV A OBCHODNÝCH PODIELOV MATERSKEJ ÚČTOVNEJ JEDNOTKY PODĽA § 22

Takéto prípady sa nevyskytli.

INFORMÁCIE O ORGANIZAČNÝCH ZLOŽKÁCH V ZAHRANIČÍ

Spoločnosť nemá organizačné zložky v zahraničí.

INFORMÁCIA O VPLYVE SPOLOČNOSTI NA ŽIVOTNÉ PROSTREDIE

Naša spoločnosť v roku 2018 pokračovala s obnovou vozového parku – bolo dodaných ďalších 9 kusov dieselových autobusov financovaných EÚ prostredníctvom Integrovaného regionálneho operačného programu 2014-2020 (MPaRV SR). K 31.12.2018 bolo zaradených do výpravy ďalšie 3 kusov nových električiek typu Vario LF2plus obstaraných v spolupráci s Ministerstvom dopravy a výstavby SR cez Operačný program integrovaná infraštruktúra 2014-2020. Pokračovalo sa taktiež v modernizácii ďalších úsekov tratí električkovej dopravy v meste Košice.

V roku 2018 nedošlo k žiadnej mimoriadnej udalosti negatívne ovplyvňujúcej životné prostredie v meste Košice (únik škodlivých látok do životného prostredia z vozidiel alebo ČS PHM).

INFORMÁCIA O VPLYVE SPOLOČNOSTI NA ZAMESTNANOSŤ

V roku 2018 akciová spoločnosť realizovala jednu organizačnú zmenu, ktorá vznikla na základe aktuálnej potreby práce. Dôvodom organizačnej zmeny bolo zefektívnenie organizácie práce a dosiahnutie potrebného počtu zamestnancov na zabezpečenie dopravných služieb tak, aby spoločnosť mala v súčasnom období a rovnako v budúcnosti požadovanú kvantitu a kvalitu zamestnancov. Počet zamestnancov vo fyzických osobách k 31.12.2018 bol 974 zamestnancov, z toho 537 vodičov MHD.

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov v akciovej spoločnosti v roku 2018 bol 958, voči plánovanému prepočítanému stavu plnený na 99,79 %. Podiel vodičov MHD na celkovom stave zamestnancov činil 54,92 %. Dopravnú činnosť sme zabezpečovali s priemerným počtom 530 vodičov MHD, v členení: vodiči autobusu 420 a vodiči električiek 110. Nedostatok vodičov autobusu sme dokázali eliminovať otvorením nových kurzov na získanie vodičského oprávnenia skupiny D.

Oblasť vzdelávania

Obsahom vzdelávania zamestnancov je zvyšovať a zabezpečovať potrebnú kvalifikáciu na základe dodržiavania legislatívnych podmienok, periodických školení a následne overovanie ich vedomostí. Kurzy, školenia a pravidelný výcvik sa priebežne realizovali v súlade so schváleným ročným plánom vzdelávacích činností.

V systéme duálneho vzdelávania sa v roku 2018 v našej akciovej spoločnosti vzdelávali štyria študenti. Traja študenti v roku 2018 ukončili systém duálneho vzdelávania.

Počas celého roka boli zrealizované školenia, kurzy a odborné skúšky pre externých žiadateľov a pre zamestnancov akciovej spoločnosti:

- pravidelné školenie vodičov,
- periodické odborné skúšky vodičov električiek,
- kurzy na získanie vodičského oprávnenia skupiny „D“,
- školenie CNG,
- pravidelný výcvik vodičov osobnej dopravy,

- príprava a skúšky elektromechanikov,
- pravidelné školenia ostatných zamestnancov,
- pravidelné školenia VTZ,
- seminára a školenia pri zmene legislatívy,
- školenie audítorov, kurz poskytovania prvej pomoci, zvéračský kurz, žeriavnícky kurz a iné.

Náklady spojené so vzdelávaním našich zamestnancov v roku 2018 boli vo výške 7 826,50 €.

V priebehu roka 2018 referát vzdelávania zabezpečoval taktiež kurzy, školenia a skúšky pre externých žiadateľov a tým dosiahol tržby v tejto oblasti v celkovej výške 23 073,85 €.

Starostlivosť o zamestnancov

Sociálna politika a program starostlivosti je nástrojom, ktorého cieľom je vytvoriť optimálne podmienky pre zamestnancov na ich pracovný výkon a v širšom kontexte aj na zvyšovanie ich spokojnosti, stabilizácie a spolupatričnosti. Sociálny program definuje základné výhody, ktoré spoločnosť poskytuje všetkým zamestnancom z vyčlenených prostriedkov sociálneho fondu. Tieto prostriedky sa vynakladajú účelovo na skvalitňovanie starostlivosti zamestnancov v nasledujúcich oblastiach:

- príspevok na stravovanie a občerstvujúce nápoje nad rámec § 152 ZP,
- sociálna výpomoc – pri živelných pohromách, dlhodobá PN, pri úmrtí najbližšieho člena rodiny, úmrtí zamestnanca,
- príspevok zamestnancom na úhradu služieb v rekreačných zariadeniach /Dedinky/ zamestnávateľa,
- príspevok na rehabilitačný pobyt organizovaný zamestnávateľom,
- príspevok na detskú jarnú a letnú rekreáciu,
- príspevok pre prváčikov ZŠ na školské potreby,

Medzi činnosti zabezpečovania sociálnej politiky poskytovanej z nákladov spoločnosti patria:

- mzdové zvýhodnenia za odpracované roky,
- zvýšené odstupné a odchodné v nadväznosti na odpracované roky,
- finančné odmeny za pracovné jubileá, odmeny pre darcov krvi a odmeny za súťaž „Jazdím bez nehody“ – v zmysle platnej OS a PKZ,
- osobné ochranné pracovné prostriedky,
- cestovné podľa osobitnej tarify pre zamestnancov a rodinných príslušníkov,
- zdravotná preventívna starostlivosť,
- stabilizačná odmena,
- náborový príspevok,
- motivačný príspevok,
- doplnkové dôchodkové sporenie.

INFORMÁCIA O NÁKLADOCH NA ČINNOSŤ V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA

V roku 2018 spoločnosť nevyňalažila náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosťou SGS Slovakia spol. s r.o. bol v mesiaci júl 2018 v Dopravnom podniku mesta Košice, a.s. vykonaný recertifikačný audit systému manažérstva kvality. Audítori posúdili existujúci

manažérsky systém z hľadiska zhody s požiadavkami normy STN EN ISO 9001:2015 a našej spoločnosti udelili **certifikát pre systém manažérstva kvality v súlade s požiadavkami STN EN ISO 9001:2015** pre oblasť Správa podniku, autobusová a električková doprava.

Systém manažérstva kvality podľa STN EN ISO 9001 je v spoločnosti zavedený od roku 2003. Do tohto systému bol po prvej certifikácii v roku 2006 integrovaný **systém manažérstva bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci podľa normy STN OHSAS 18001 a systém environmentálneho manažérstva podľa normy STN EN ISO 14001**. Všetky prvky systému environmentálneho manažérstva a systému manažérstva BOZP sú začlenené do systému manažérstva kvality tak, aby spoločnosť dosiahla pri aplikácii všetkých procesov požadovanú úroveň ochrany environmentu a BOZP a vyhovela tak legislatívnym požiadavkám a požiadavkám zavedených noriem.

Integrovaný manažérsky systém je udržiavaný a trvale zlepšovaný, vychádza z procesného prístupu, ktorý je nevyhnutný pre trvalé zlepšovanie jeho efektívnosti. Procesy predstavujú súvislo navzájom nadväzujúce činnosti, ktoré musí spoločnosť vykonávať, aby zabezpečila svoje efektívne fungovanie.

HLAVNÉ ZÁMERY ROZVOJA SPOLOČNOSTI

V roku 2019 plánujeme:

- v rámci projektov OPII 2014-2020 pokračovať v modernizácii električkových tratí, kde je prenajímateľom Mesto Košice prípravou PD MET – 2. etapa, 2. časť,
- v rámci projektov IROP 2014-2020, v spolupráci s Mestom Košice pokračovať vo zvyšovaní atraktivity MHD za pomoci projektov, týkajúcich sa:
 - nákupu nízkopodlažných dieselových autobusov MHD s motorom EURO VI a elektrobusev,
 - budovania preferencie MHD a vyhradených jazdných pruhov pre autobusy,
 - modernizácie centrálného dispečingu DPMK,
 - obnovy odbavovacieho a informačného systému vo vozidlách MHD,
 - modernizácie zastávok verejnej dopravy a informačného systému,
- začať s realizáciou modernizácie električkového depa, ktorý počíta s výstavbou novej haly ťažkej údržby, modernizáciou koľajového zvršku a napájania, ako aj s modernizáciou haly ľahkej údržby a umývacej linky električiek. Projekt bude spolufinancovaný v rámci programu OPII 2014-2020
- rozšíriť infraštruktúru pre nabíjanie elektrobusev rýchlonabíjačkami na konečných obratkách,
- zrušiť 22 kV linku vzdušného vedenia v úseku Červený rak – Poľov v súvislosti s realizáciou nového VN napojenia meniarní F, G,
- obnoviť časť vozového parku technologických vozidiel,
- zlepšiť pracovné podmienky na vybraných údržbárskych pracoviskách a.s..

HLAVNÉ ZÁMERY ROZVOJA MESTSKEJ HROMADNEJ DOPRAVY

V roku 2019 sú hlavnými zámermi v oblasti MHD udržať výkony vozidiel MHD vykonávaných vo verejnom záujme na úrovni roka 2018 a naďalej zvyšovať kvalitu poskytovanej služby a zvýšiť počet prepravených osôb.

Otázka zvýšenia počtu prepravených osôb je prioritnou témou z dôvodu, že po rokoch modernizácie električkových tratí a nutného diskomfortu cestovania by sa mali naplno prejavíť účinky týchto investícií a tým pádom naplniť cieľ vo vzťahu k zvýšeniu počtu prepravených osôb.

K splneniu cieľa bude nutné v roku 2019 aplikovať všetky možnosti preferencie MHD či už vybudované v rámci projektov modernizácii električkových tratí, alebo pokračovaním v projektoch na zvýšenie konkurencieschopnosti verejnej osobnej dopravy.

Plánujeme spustenie dopravnej obsluhy aj nových častí bytovej výstavby v meste Košice - najmä obytného súboru Na kope, obytného súboru Zelená stráň a obytného súboru Lorinčík - Háje.

V roku 2019 pokračujeme v projekte rozširovania počtu automatov s funkciou platby cez bankovú kartu a aj v projekte zaviesť možnosť nákupu cestovného lístka cez bezkontaktnú platbu bankovou kartou aj vo vozidlách MHD. Automaty na cestovné lístky plánujeme premiestniť na území mesta Košice tak, aby pokrývali čo možno najväčšie dopyty v jednotlivých miestach umiestnenia.

Naša spoločnosť (alebo Mesto Košice, v úzkej spolupráci s nami) sa naďalej uchádza aj o finančné prostriedky na zlepšenie kvality poskytovaných služieb. Z tohto dôvodu bude našim ďalším zámerom realizovať účelne a efektívne organizáciu dopravy tak, aby realizácia týchto projektov nemala priamy dopad na výkony a kvalitu poskytovanej služby – naopak, aby po je realizácii došlo k výraznému zvýšeniu kvality poskytovaných služieb.

V roku 2019 pokračuje projekt modernizácie autobusových zastávok MHD a zrealizoval sa ja projekt obmeny vozového parku autobusov v počte 9 ks.

V súčasnosti sú rozpracované projekty s plánovanou realizáciou v priebehu roka 2019:

- modernizácia depa električkovej dopravy v areáli na Bardejovskej ulici
- modernizácia centrálného dispečingu DPMK – I. etapa
- modernizácia centrálného dispečingu DPMK – II. etapa
- modernizácia odbavovacieho systému v autobusoch – I. etapa
- realizácia nových BUS pruhov.

V roku 2019 plánujeme rozpracovať aj ďalšie projekty so spolufinancovaním z fondov EÚ:

- projektová dokumentácia MET – 2. etapa (v spolupráci s Mesto Košice)
- pokračovanie obmeny vozidiel autobusovej dopravy.



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
o overení riadnej individuálnej účtovnej závierky
a výročnej správy k 31. 12. 2018

Dopravný podnik mesta Košice, akciová spoločnosť
Bardejovská 6, 043 29 Košice

Prešov, Apríl 2019

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

**Pre akcionárov spoločnosti:
Dopravný podnik mesta Košice, akciová spoločnosť
Bardejovská 6, 043 29 Košice**

Správa z auditu účtovnej závierky

Podmienený názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti **Dopravný podnik mesta Košice, akciová spoločnosť**, so sídlom: Bardejovská 6, 043 29 Košice („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2018, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, okrem vplyvu skutočností opísaných v odseku Základ pre podmienený názor, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2018 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre podmienený názor

Spoločnosť dosiahla za sledované obdobie výsledok hospodárenia stratu 141 tis. EUR, čo zvýšilo objem kumulovaných strát spolu za bežné a predchádzajúce obdobia na úroveň 3 339 tis. EUR. Dosahovanie strát naďalej vedie k poklesu hodnoty vlastného imania a k zvyšovaniu úverovej záťažnosti spoločnosti (celková zadlženosť so započítaním bežných a dlhodobých záväzkov vrátane časového rozlíšenia výnosov sa dlhodobo pohybuje na úrovni cca 95 %). Opísaný stav bez prijatia systémových opatrení smerujúcich k zabezpečeniu pozitívneho vývoja výsledku hospodárenia predstavuje riziko pre plynulé pokračovanie v činnosti spoločnosti. Tieto skutočnosti nie sú dostatočne opísané v poznámkach k účtovnej závierke.

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení

týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš podmienený názor.

Zdôraznenie skutočnosti

Ako je uvedené v poznámkach k účtovnej závierke v článku II bod 3., spoločnosť pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam za prirážky k cestovnému voči cestujúcim bez platného cestovného lístka v minulosti uplatňovala spôsob v rozsahu podľa § 20 ods. 14, písm. a, b, c zák. č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov, čo by v sledovanom období 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. Vyššia tvorba ostatnej opravnej položky k pohľadávkam za prirážky k cestovnému voči cestujúcim bez platného cestovného lístka podľa aktuálne uplatneného postupu predstavuje zvýšenie tvorby opravnej položky o 969 756,87 EUR.

Ako je uvedené v poznámkach k účtovnej závierke v článku II bod 1., spoločnosť v roku 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 bežnom roku, t. j. v roku 2018 vo výške 2 978 533 EUR. Súčasťou výpočtu oprávnených nákladov na rozdiel od predchádzajúcich období sú aj hore uvedené náklady na tvorbu ostatnej opravnej položky k pohľadávkam za cestovanie bez platného cestovného lístka v celkovej výške 969 756,87 EUR. Ďalej sú súčasťou výpočtu oprávnených nákladov náklady na tvorbu rezerv a nákladov vyplývajúcich z aktuárskych výpočtov na zamestnanecké požitky v celkovej výške 196 500,78 EUR, tvorba rezerv na súdne spory vo výške 49 064,30 EUR a tvorba rezerv na nevyfakturované dodávky a služby vo výške 9 623 EUR, pri ktorých v zmysle zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov daňovým výdavkom bude čerpanie týchto rezerv v čase ich použitia. Náš názor nie je vzhľadom na tieto skutočnosti modifikovaný.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2018 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

V Prešove, dňa 05.04.2019



ACCEPT AUDIT & CONSULTING, s.r.o.
Baštová 38, 080 01 Prešov
licencia SKAU č. 000124
OR OS Prešov, vl. č. 2365/P

Zodpovedný audítor:
Ing. Ivan Bošela, PhD., CA
licencia SKAU č. 161