

POZNÁMKY

k individuálnej účtovnej závierke k 31.12.2020

Článok I**Všeobecné informácie o účtovnej jednotke****a) Obchodné meno:**

Dopravný podnik mesta Košice, akciová spoločnosť, Bardejovská 6

Dátum založenia: 25. 5. 1994

Dátum zápisu: 11. 1. 1995

Identifikačné číslo: 31 701 914

Právna forma: akciová spoločnosť

b) Predmet činnosti:

- pravidelná cestná osobná doprava
- pohostinská činnosť
- ubytovacie služby
- oprava motorových vozidiel a ostatných strojov a zariadení
- čistiace práce, autoumývarka
- vyučovanie vedenia motorových vozidiel
- výstavba, opravy a údržba tratí a dopravných zariadení
- montáž, oprava, údržba elektrických zariadení do 1000 V v objektoch bez nebezpečenstva výbuchu
- reklamná a propagačná činnosť
- prevádzkovanie Detskej železnice v Čermeli
- vykonávanie psychologických vyšetrení
- prenájom vlastných nebytových priestorov a priestorov zverených do správy
- veľkoobchod a maloobchod: koľajové vozidlá, trolejové vozidlá, motorové vozidlá, náhradné diely, autopríslušenstvo, strojárské výrobky, hutnícke výrobky, potravinárske výrobky
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu predmetu činnosti
- servis motorových vozidiel
- nákup a predaj náhradných dielov motorových vozidiel
- pravidelná mestská hromadná doprava trolejbusová
- verejná pravidelná autobusová doprava na území mesta Košice
- vyhradená pravidelná autobusová doprava na území mesta Košice za úhradu zmluvným prepravcom
- vyhradená pravidelná autobusová doprava na území mesta Košice bez úhrady alebo len za čiastočnú úhradu prepravcom
- montáž, rekonštrukcia, opravy a údržba: elektrické zariadenia do 1000 V vrátane trakčných napájacích staníc, trakčného vedenia električkových a trolejbusových dráh, električiek a trolejbusov, nevzťahuje sa na elektrické zariadenia železničných a lanových dráh a elektrické zariadenia nad 1000 V len to, ktoré slúži na napájanie a skúšanie električkových trolejbusových dráh vrátane električiek a trolejbusov
- vnútroštátna nepravidelná autobusová doprava
- pravidelná mestská hromadná doprava električková
- prevádzkovanie električkovej dráhy
- prevádzkovanie trolejbusovej dráhy
- prevádzkovanie medzinárodnej nepravidelnej autobusovej dopravy
- prevádzkovanie autoškoly v rozsahu: - výučba a výcvik účastníkov prípravy na skúšku v odbornej spôsobilosti na vydanie oprávnenia viesť motorové vozidlá v rozsahu skupiny D, doškolovalacie kurzy držiteľov vodičských oprávnení v rozsahu skupiny D
- prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia - ambulancia s odborným zameraním
- klinická psychológia, dopravná psychológia, psychoterapia
- vykonávanie vzdelávania zamestnancov prevádzkovateľov dráh a dráhových podnikov
- vykonávanie overovania odbornej spôsobilosti na vykonávanie činností na určených technických zariadeniach

- vzdelávanie a overovanie odbornej spôsobilosti zamestnancov trolejbusových a električkových dráh a dopravy na trolejbusových a električkových dráhach vykonávanie kurzov povinnej základnej kvalifikácie vodičov podľa §4 ods.1 zákona č. 280/2006 Z.z. a kurzov pravidelného výcviku vodičov podľa §9 ods.1 zákona č. 280/2006 Z.z. v rozsahu skupín: D, D+E, vrátane ich podskupín.
- c) Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa §56 ods. 5 Obchodného zákonníka.
- d) Právnym dôvodom na zostavenie účtovnej závierky je riadna individuálna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.1.2020 do 31.12.2020.
- e) Valné zhromaždenie ako najvyšší orgán akciovej spoločnosti schválilo účtovnú závierku za predchádzajúce účtovné obdobie (2019) dňa 17.06.2020 Účtovná závierka za rok 2019 bola uložená v Zbierke listín dňa 3.4.2020.
- 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 2020 mala spoločnosť priemerný prepočítaný stav 984 zamestnancov, v evidenčnom stave ku dňu 31.12.2020 bolo 996 zamestnancov.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	984	964
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	996	974
počet vedúcich zamestnancov	34	36

Článok II

Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

- Účtovnú závierku spoločnosť spracovala za predpokladu, že bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Spoločnosti bol pre rok 2020 v rámci programového rozpočtu Mesta Košice schválený uznesením MZ č. 338/2020 programového rozpočtu pre rok 2020 a s 5. zmenou programového rozpočtu, uznesením MZ č. 558/16.11.2020 príspevok na úhradu strát v MHD 21 600 000,- EUR a doplatok príspevku na úhradu straty za rok 2018 vo výške 619 969,- EUR, t.j. v celkovej výške 22 219 969,- EUR.

Výška doplatku straty z výkonov v MHD za rok 2020 vyčíslená v zmysle vzájomnej Zmluvy o službách v mestskej hromadnej doprave v Košiciach na roky 2009 – 2023, overená nezávislým audítorm predstavuje výšku 3 253 201,- EUR, ktorú spoločnosť k 31.12.2020 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 2020.

Súčasťou výpočtu oprávnených nákladov sú aj náklady na tvorbu rezerv vyplývajúcich z aktuárskych výpočtov na zamestnanecké požitky (odchodné, jubilejné a pod.) v celkovej výške 250 126,-EUR, tvorba rezerv na ročné odmeny vo výške 93 288,-EUR, tvorba rezerv na nevyfakturované dodávky a služby vo výške 1 338,-EUR, tvorba rezerv na súdne spory

vo výške 77 724,- 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 opravnej položky k pohľadávkam za cestovanie bez platného cestovného lístka v celkovej výške 457 132,- EUR.

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.

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 2020	%	rok 2019	%
0.	2	50,00	-	-
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

Spoločnosť upravila ocenenie ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka; boli vytvorené opravné položky k pohľadávkam, vyjadrujúce zníženie hodnoty pri očakávaní budúcich ekonomických úžitkov.

Po prehodnotení vysokého rizika vymoženia pohľadávok za prirážky k cestovnému voči cestujúcim bez platného cestovného lístka, spoločnosť postupovala pri tvorbe opravných položiek k týmto pohľadávkam tak, ako v predchádzajúcom roku t.j. za rok 2019 dopočet do výšky 100 % (tvorba OP vo výške 20 %) a do výšky 80% za rok 2020. Tvorba opravnej položky k pohľadávkam za prirážky k cestovnému voči cestujúcim bez platného cestovného lístka predstavuje výšku 457 132,- EUR.

V roku 2020 Mesto Košice schválilo spoločnosti kapitálový príspevok vo výške 109 576,- EUR v zmysle uznesenia MZ č. 558 zo dňa 16.11.2020, určený na čiastočné spolufinancovanie projektov z EÚ fondov (modernizácia dopravného dispečingu 1. etapa, nákup 2 ks technologických vozidiel a nákup 5 ks automatov na predaj CL s príslušenstvom).

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

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

Tabuľka 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	371 768	133 955	0	8 718	20 179	0	534 620
Prírastky	-	4 554	-	-	-	-	-	4 554
Úbytky	-	30 775	-	-	6 815	20 179	-	57 769
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	0	345 547	133 955	0	1 903	0	0	481 405
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	354 437	40 767	-	8 718	-	-	403 922
Prírastky	-	12 363	6 698	-	-	-	-	19 061
Úbytky	-	30 775	-	-	6 815	-	-	37 590
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	336 025	47 465	-	1 903	-	-	385 393
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	17 331	93 188	-	-	20 179	-	130 698
Stav na konci účtovného obdobia	-	9 522	86 490	-	-	0	-	96 012

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	0	368 568	133 955	0	8 718	0	0	511 241
Prírastky	-	3 200	-	-	-	27 854	-	31 054
Úbytky	-	-	-	-	-	7 675	-	7 675
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	0	371 768	133 955	0	8 718	20 179	0	534 620
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	345 813	34 069	-	8 718	-	-	388 600
Prírastky	-	8624	6698	-	-	-	-	15 322
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	35 4437	40 767	-	8 718	-	-	403 922
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	22 755	99 886	-	-	-	-	122 641
Stav na konci účtovného obdobia	-	17 331	93 188	-	-	20 179	-	130 698

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

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 006 712	21 148 785	5 947 118	0	0	128 697 556	1 882 773	601	164 683 545
Prírastky	-	63 871	145 045	-	-	86 509	190 712	-	486 137
Úbytky	-	-	20 236	-	-	87 131	368 943	411	476 721
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	7 006 712	21 212 656	6 071 927	0	0	128 696 934	1 704 542	190	164 692 961
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	12 205 907	5 821 783	0	0	49 391 160	0	0	67 418 850
Prírastky	-	821 325	52 394	-	-	6 605 323	-	-	7 479 042
Úbytky	-	-	20 236	-	-	87 132	-	-	107 368
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	0	13 027 232	5 853 941	0	0	55 909 351	0	0	74 790 524
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	631 526	601	632 127
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	89 142	411	89 553
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	542 384	190	542 574
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 006 712	8 942 878	125 335	0	0	79 306 396	1 251 247	601	96 632 568
Stav na konci účtovného obdobia	7 006 712	8 185 424	217 986	0	0	72 787 583	1 162 158	0	89 359 863

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 006 712	21 010 993	6 767 446	0	0	130 201 337	1 874 932	1 173	166 862 593
Prírastky	-	137 792	53 497			140 039	334 694	3 781	669 803
Úbytky	-	-	873 825			1 643 820	326 853	4 353	2 848 851
Presuny	-	-	-			-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	7 006 712	21 148 785	5 947 118	-	-	128 697 556	1 882 773	601	164 683 545
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	11 390 759	6 642 310	0	0	44 314 278	0	0	62 347 347
Prírastky		815 148	53 298			6 720 702			7 589 148
Úbytky		-	873 825			1643 820			2 517 645
Presuny		-	-			-			-
Stav na konci účtovného obdobia	0	12 205 907	5 821 783	0	0	49 391 160	0	0	67 418 850
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	-	-	-	-	-	632 026	1 173	633 199
Prírastky							-	-	-
Úbytky							500	572	1 072
Presuny							-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia							631 526	601	632 127
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 006 712	9 620 234	125 136	0	0	85 887 059	1 242 906	0	103 882 047
Stav na konci účtovného obdobia	7 006 712	8 942 878	125 335	0	0	79 306 396	1 251 247	601	96 632 568

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 62 045,18 EUR a havarijné poistenie za päť vozidiel, celkové ročné poistenie 3 083,62 EUR.

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

Informácia o majetku, na ktorý je zriadené záložné právo:

Spoločnosť má na svoj dlhodobý majetok zriadené záložné právo; na nehnuteľný majetok (stavby, budovy a pozemky), na hnutel'ný 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 v tomto účtovnom období neboli tvorené opravné položky. K zúčtovaniu opravných položiek došlo 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	146 983	0	1 225	0	145 758
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-
Výrobky	-	-	-	-	-
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-	-
Nehnutelnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky na zásoby	-	-	-	-	-
Zásoby spolu	146 983	0	1 225	0	145 758

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 a odpisu pohľadávok.

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	275 688	4 984	2 131	10 0694	177 847
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	6 357 362	457 132	93 281	2 746	6 718 467
Pohľadávky spolu	6 633 050	462 116	9 5412	103 440	6 896 314

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	1 823 099		1 823 099
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 823 099		1 823 099
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	790 628	217 740	1 008 368
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	190 826		190 826
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 197		1 197
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	3 879 872		3 879 872
Iné pohľadávky		6 920 886	6 920 886
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 862 523	7 138 626	12 001 149

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	22 219 969

Významnými položkami **nákladov budúcich období** je zaplatené poistenie /PZP, havarijné a ostatné poistenie/ na rok 2021 vo výške 25 198,- EUR, zostatok nevyčerpaného mýtného v sume 6 489,- EUR; poštovné z digitálneho frankovacieho stroja vo výške 2 925,-EUR;

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	22 354	30 062
Bežné bankové účty	215 552	195 565
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	5 341	20 560
Spolu	243 247	246 187

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 – 270 109,23 EUR. Konečný zostatok na účte 429 je vo výške -3 609 803,88 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 2021. Dlhodobé rezervy, najmä rezervy na zamestnanecké požitky budú použité počnúc rokom 2021 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:	2 001 011	327 850		171 916	2 156 945
zamestnanecké požitky	2 001 011	250 126		171 916	2 079 221
súdne spory	0	77 724			77 724
Krátkodobé rezervy, z toho:	361 850	179 029	283 237	-149 062	406 704
zákonné	122 056	78 557	120 804	1 252	78 557
ostatné	239 794	100 472	162 433	-150 314	328 147

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:	2 327 541	10 570	145 111	191 989	2 001 011
zamestnanecké požitky	2 218 734	10 570	91 789	136 504	2 001 011
súdne spory	108 807	0	53 322	55 485	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	288 696	205 837	122 423	10 260	361 850
zákonné rezervy	79 490	122 056	77 172	2 318	122 056
ostatné rezervy	209 206	83 781	45 251	7 942	239 794

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	2 221 202	2 437 761
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	2 040 321	2 206 160
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	180 881	177 601
Krátkodobé záväzky spolu	4 758 587	4 754 505
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane, v lehote splatnosti	4 738 181	4 703 459
Záväzky po lehote splatnosti	20 406	51 046

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:	2 905 398	2 609 273
odpočítateľné	3 994 869	4 029 617
zdaniteľné	1 089 471	1 420 344
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	217 360	-293 501
odpočítateľné	217 022	-293 539
zdaniteľné	338	38
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	1 013 196	3 089 106
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	5 170 445	4 721 889
Uplatnená daňová pohľadávka	1 035 429	983 161
Zaúčtovaná ako náklad	586 873	918 194
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	7 210 766	6 982 049
Zmena odloženého daňového záväzku	228 717	298 265
Zaúčtovaná ako náklad	228 717	298 265
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Iné	-	-

Výsledný odložený daňový záväzok vykázaný v súvahe na strane pasív v sume 2 040 321 EUR je rozdiel medzi odloženým daňovým záväzkom (7 210 766 EUR) a odloženou daňovou pohľadávkou (5 170 445 EUR). Medziročne došlo k celkovému zníženiu odloženého daňového záväzku v sume 219 838 EUR. V roku 2020 vznikol odložený daňový záväzok z dočasného rozdielu medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou odpisovaného majetku v sume 228 717 EUR.

Odložená daňová pohľadávka vznikla vo výške 448 556 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	76 133	67 506
Tvorba sociálneho fondu spolu	134 299	129 554
Čerpanie sociálneho fondu	120 653	120 927
Konečný zostatok sociálneho fondu	89 779	76 133

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.	31.05.2022	44 809		107 109
UniCredit Bank č.244/CORP/2012	EUR	3,35% p.a. +1. mes..EURIBOR Od 1.8.2018 1,70 % p.a.	31.05.2022	54 725,96		149 226
UniCredit Bank č.321/CORP/2013	EUR	4,0% p.a. +3 mes.EURIBOR, Od 1.8.2018 1,70 % p.a.	30.8.2023	940 250		1 208 890
UniCredit Bank č.295/CORP/2015	EUR	3,1% p.a. +3 mes.EURIBOR Od 1.8.2018 1,70 % p.a.	31.5.2026	1 050 850		1 190 850
UniCredit Bank č.996/CORP/2016	EUR	3,1% p.a. +3 mes.EURIBOR Od 1.8.2018 1,70 % p.a.	31.5.2024	407 190		505 680
UniCredit Bank Č.440/CORP/2018	EUR	1,50 % p.a. +3 mes.EURIBOR Od 1.9.2018 1,95 % p.a.	30.6.2024	9 809 000		10 901 000
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.	31.12.2021	106 800		106 800
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	162 000		162 000
UniCredit Bank č.321/CORP/2013	EUR	4,0% p.a. +3 mes.EURIBOR Od 1.8.2018 1,70 % p.a.	31.12.2021	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.	31.12.2021	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.	31.12.2021	0	42 000
UniCredit Bank č.996/CORP/2016	EUR	3,1% p.a. +3 mes.EURIBOR Od 1.8.2018 1,70 % p.a.	31.12.2021	168 840	168 840
UniCredit Bank Č.440/CORP/2018	EUR	1,50 % p.a. +3 mes.EURIBOR Od 1.9.2018 1,95 % p.a.	31.12.2021	2 184 000	2 184 000
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	4 062 418	3 254 126

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 31.12.2020 bol 4 062 418,21 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 31.12.2020 bol 216 725,96 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). Zostatok úveru k 31. 12. 2020 bol 151 609,00 EUR.
4. 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 31.12.2020 bol 1 477 530,00 EUR.
5. Dlhodobý úver (ZM č. 295/CORP/2015) v sume 2 390 850 EUR poskytnutý bankou zabezpečený 3 ks umývacie linky, príspevok podľa zmluvy o službách v MHD, súčasné a budúce pohľadávky z kúpnych zmlúv, výplata treasury transakcie, výplata vkladu z účtu zo zmlúv o účte súčasných aj budúcich, hnutelný aj nehnuteľný majetok. Zostatok úveru k 31.12.2020 bol 1 290 850,00 EUR.
6. Dlhodobý úver (ZM č. 53/CORP/2016) 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 31.12.2020 bol 0,00 EUR.
7. Dlhodobý úver (ZM č. 996/CORP/2016) v sume 941 850 EUR poskytnutý bankou na električky, je zabezpečený záložným právom k hnutelným veciam 10 ks autobusov Citelis, záložným právom k nehnuteľnosti na Terasa, záložné právo k všetkým peňažným pohľadávkam z obchodného styku osobitne zo Zmluvy o službách v MHD, záložné právo k pohľadávke zo všetkých účtoch v banke. Zostatok úveru k 31.12.2020 bol 576 030,00 EUR.
8. 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 hnutelným veciam v hodnote 18 018 191 EUR, záložným právom k nehnuteľnostiam na Terasa 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 31.12.2020 bol 11 993 000,00 EUR.

Významnými položkami výnosov budúcich období:

- Sú zostatky dotácií vo výške 61 552 907,-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) vo výške 1 441 205,-EUR na obstaranie odbavovacieho systému v autobusoch a I. a II. etapu modernizáciu dispečingu.

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

	2020	2019
Suma tržieb za vlastné výkony a tovar /v Eur/	11 819 241	15 571 965

	2020	2019
Tržby z dopravnej činnosti celkom (v EUR)	10 578 653	13 203 178
z toho:		
tržby z jednorazových cestovných lístkov	2 466 775	3 558 402
tržby z časových cestovných lístkov	4 836 154	5 738 533
tržby z predaja cestovných lístkov cez SMS	896 897	1 128 382
tržby z elektronickej peňaženky	1 200 600	1 665 749
tržby z fakturovanej dopravy	1 177 421	1 110 869
ostatné tržby	806	1 243

Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov:

- aktivácia vnútropodnikových služieb 133 824,- EUR,
- aktivácia materiálu 76 215,- EUR.

Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti:

- dotácia z rozpočtu mesta 21 600 000,-EUR,
- výnosy zo zúčtovania dotácie na kapitálové výdavky 3 584 710,-EUR,
- pokuty z prepravnej kontroly 820 395,-EUR,

- výnos z nároku na úhradu straty z MHD za rok 2020 3 253 201,-EUR,
- dotácia na úhradu nákladov-pandémia COVID 133 692,-EUR.

2. Informácie o nákladoch

Významné položky nákladov za poskytnuté služby:

- opravy a udržiavanie 288 450,-EUR,
- nájomné za prenajatý majetok od mesta Košice 212 168,-EUR,
- sprostredkovanie predaja cestovných lístkov 341 393,-EUR,
- stočné 88 821,-EUR,
- upratovacie služby 217 216,-EUR,
- náklady na právne a poradenské služby 148 751,-EUR,
- ostatné služby /IT služby, parkovné, STK, GPS a pod./ 364 407,-EUR.
- dezinfekcia dopravných prostriedkov a ostat.priestorov 118 399,- EUR
- exekúčne trovy zastavených starých exekúcií 771 722,- EUR

Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:

- spotreba materiálu a energie 8 738 820,-EUR,
- osobné náklady 21 406 040,-EUR,
- dane a poplatky 206 817,-EUR,
- odpisy 7 498 103,-EUR.

Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát:

- úroky z úverov 387 339,-EUR,
- celková suma kurzových strát 767,-EUR
- z toho:
 - kurzové straty 724,-EUR,
 - kurzové straty k 31.12.2020 43,-EUR,
- ostatné finančné náklady – poplatky peňažným ústavom 82 610,-EUR.

Informácia o vynaložených nákladoch v súvislosti s auditom účtovnej závierky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	9 890	10 570
overenie účtovnej závierky	3 500	3 500
na uisťovacie auditorské služby okrem overenia účtovnej závierky		
súvisiace auditorské služby	5 390	5 390
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby	1 000	1 680

Informácia o čistom obrate:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	11 779 713	15 496 181
Tržby za tovar	39 528	75 784
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	11 819 241	15 571 965

Článok V

Informácie o daniach z príjmov

Daň z príjmov z bežnej činnosti v bežnom účtovnom období 8 356,-EUR

v tom: splatná daň z príjmov: 228 194,- EUR

odložená daň z príjmov: -219 838,- 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	212 771	648 712
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	0
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 a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-124 860			-36 811		
teoretická daň						
Daňovo neuznané náklady	5 220 589			4 928 817		
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázanvej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	2 075 910			2 483 670		
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu						
Splatná daň z príjmov		228 194	21	x	0	21
Odložená daň z príjmov		-219 838	21	x	233 298	21
Celková daň z príjmov		8 356	21	x	233 298	21

Údaje na podsúvahových účtoch

Spoločnosť eviduje na podsúvahovom účte prenajatý nehnuteľný majetok v obstarávacej cene 22 135 887,48 EUR podľa Nájomných zmlúv ZM č. 2012001643, ZM č. 1064/2006 a ZM č. 113/2006, hnutelný majetok v obstarávacej cene 16 408 006,16 EUR podľa Nájomnej zmluvy č. 2015001068.

Na podsúvahovom účte spoločnosť eviduje majetok Mesta Košice pre účely prevádzkovania MHD v hodnote 140 184 206,16 EUR podľa zmlúv o zabezpečení činností súvisiacich s vlastníctvom stavieb IKD ZM č. 2016001690, stavieb MEU ZM č. 2016001691, stavieb MET ZM č. 2018002513 a Dodatok č.1 k ZM č. 2018002513.

Na podsúvahovom účte sú evidované odpísané pohľadávky v sume 981 246,-EUR.

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: 51 700,00 EUR

hodnota príjmu dozorných orgánov spolu: 5 431,61 EUR.

Článok VI

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

Predstavenstvo účtovnej jednotky pozorne monitoruje vzniknutú situáciu koronakrízy a stále hľadá spôsoby, ako minimalizovať jej dopad na spoločnosť. Pretrvávajúca nepriaznivá situácia negatívne ovplyvňuje ekonomickú situáciu spoločnosti a prijaté sprísnené vládne opatrenia prinášajú väčší pokles cestujúcich, čo sa od začiatku roka 2021 výrazne prejavilo na vyššom znížení tržieb, za obdobie január-február 2021 je to prepad o cca 1,3 mil. EUR voči rovnakému obdobiu minulého roka. Môžeme skonštatovať, že situácia po januári 2021 je vo verejnej osobnej doprave kritická.

Dopravné podniky (DPB, a.s., DPMK, a.s. DPMP, a.s., DPMŽ, a.s.) spoločne vedú rokovania s ministerstvami ohľadne poskytnutia finančnej pomoci vykrytia výpadku príjmov spôsobený pandémiou.

Odborové organizácie varovali začiatkom marca pred vyhlásením štrajkovej pohotovosti. Štát žiada o pomoc, aby v plnom rozsahu finančne pomohol podniku a kompenzoval výpadok príjmov spôsobený pandémiou nového koronavírusu. Od 23. marca 2021 vstúpili odborové organizácie do štrajkovej pohotovosti, s vysvetlením, že zamestnanci sa boja o prácu a že očakávajú od vlády a parlamentu ústretové kroky, aby sa zamedzilo štrajku. Štrajková pohotovosť nebude mať vplyv na chod podniku ani na výpravu spojov.

Dopravné podniky v štrajkovej pohotovosti majú nateraz jednu základnú požiadavku a to urýchléné vytvorenie legislatívneho rámca pre schémy zamerané na tvorbu finančnej podpory pre mestské dopravné podniky.

V opačnom prípade nedofinancovania výpadkov príjmov môže hroziť obmedzenie verejnej dopravy a prípadné prepúšťanie zamestnancov.

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 2020, bol vo výške 21 600 000,-EUR, doplatok preukázanej straty v MHD za rok 2018 vo výške 619 969,- EUR t. j. v celkovej výške 22 219 969,- 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 3 253 201,-EUR.

- Nájomná zmluva č.2012001643 v znení dodatkov – o nájme nehnuteľného majetku na vykonávanie činnosti MHD – suma ročného nájomného 181 148,35 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 zabezpečení činností súvisiacich s vlastníctvom stavieb MET č. 2018002513 zo dňa 23.11.2018.
- Zmluva o dočasnom zabezpečení prevádzky a údržby verejného osvetlenia mesta Košice zo dňa 27.7.2017. Odplata za plnenie v r. 2020 pozostávala za svetelné body v celkovej výške 766 886,-EUR a preplatenie za dodávku elektrickej energie vo výške 1 120 472,-EUR.

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

Správa mestskej zelene	6 002 EUR
Bytový podnik mesta Košice	103 EUR
ZOO	2 773 EUR
ZŠ ul Turgenenvova	194 EUR
JŠ Užhorodská	478 EUR
TEHO, s.r.o.	9 275 EUR
Mesto Košice	837 338 EUR
K 13	24 EUR.

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.

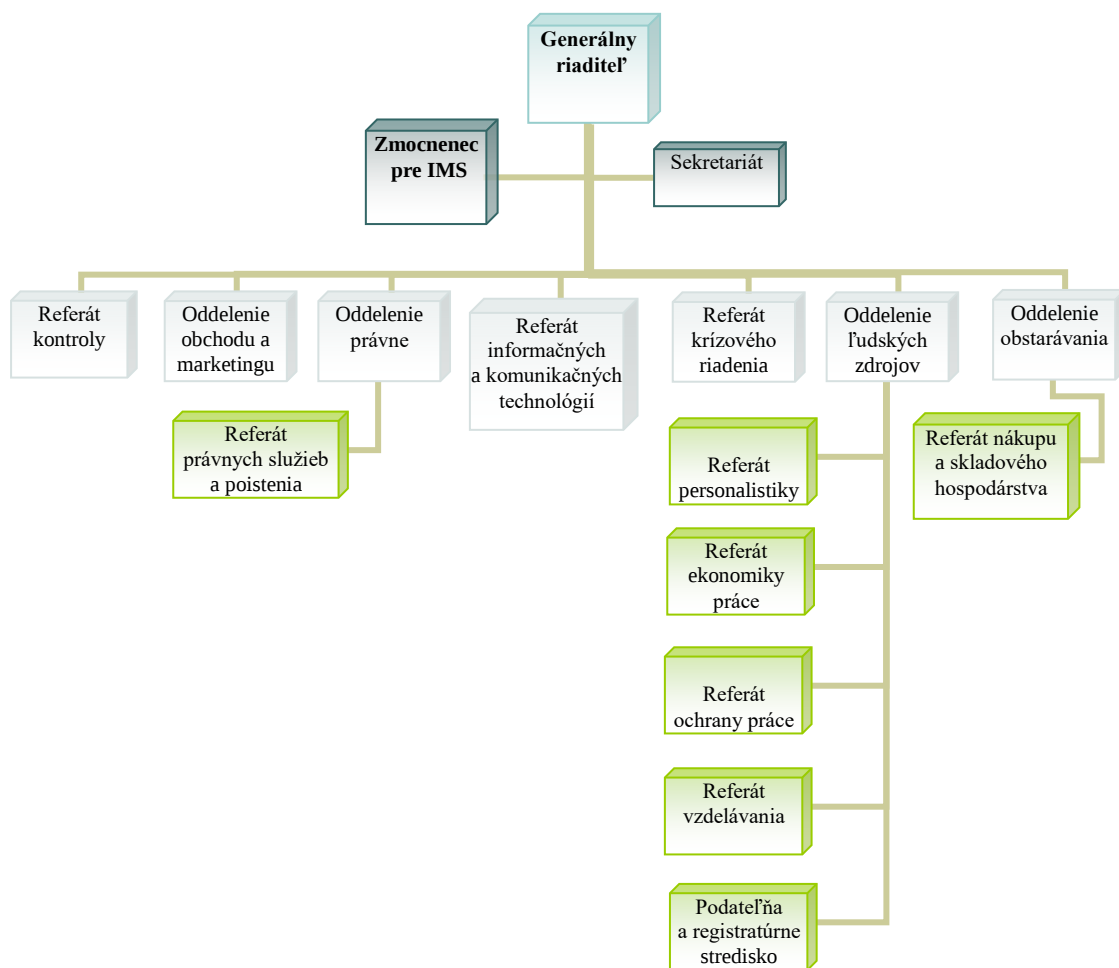
Organizačná štruktúra spoločnosti k 31.12.2020

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

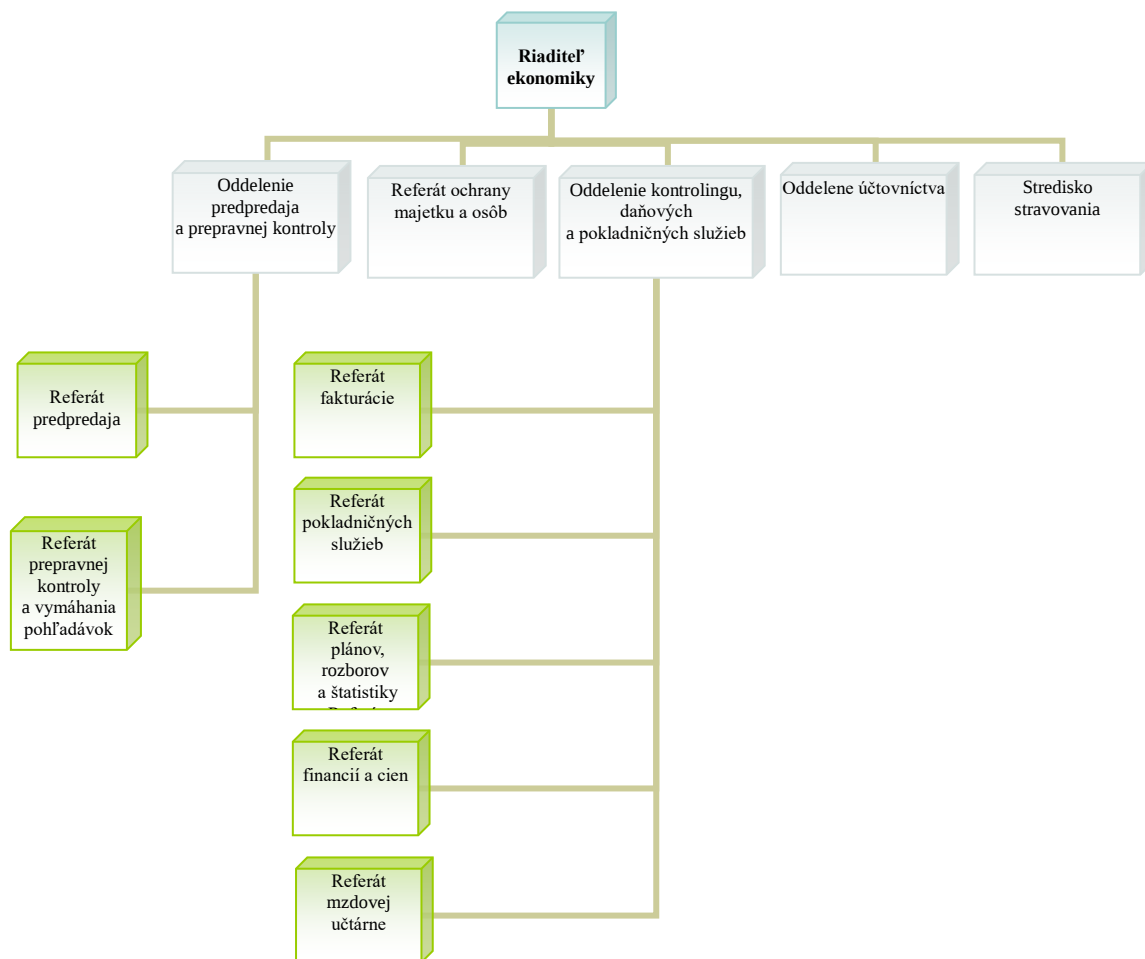
úsek generálneho riaditeľa
 úsek ekonomiky
 úsek riadenia dopravy
 úsek techniky a údržby

Schéma organizačnej štruktúry:

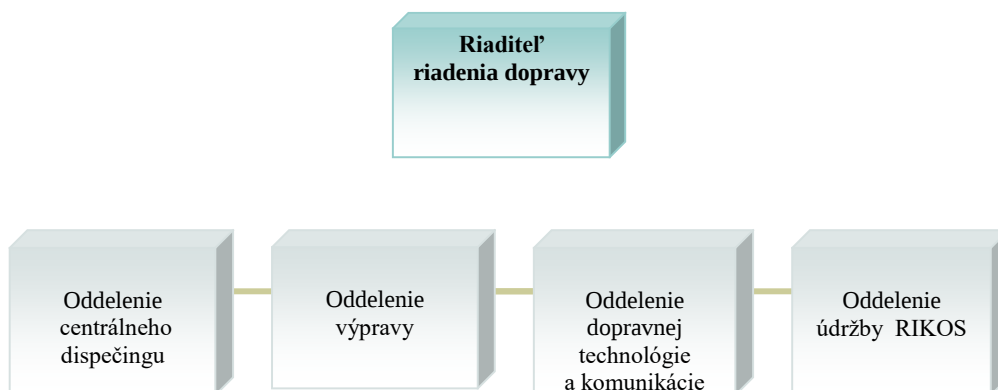
a) **Úsek generálneho riaditeľa**



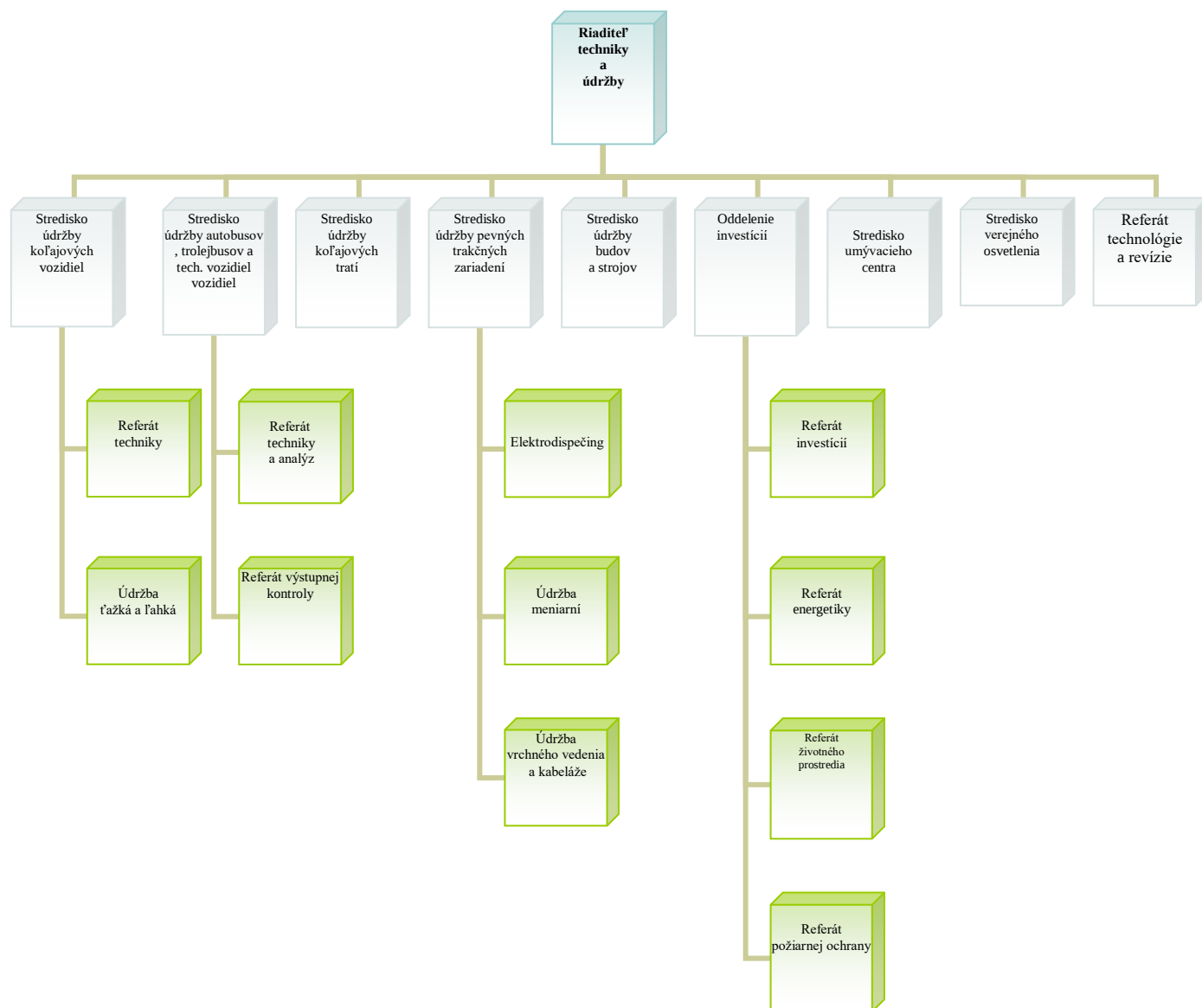
b) úsek ekonomiky



c) Úsek riadenia dopravy



d) Úsek techniky a údržby



Prehľad o pohybe vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné 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	0				0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	4	-	-	-	4
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Neuhrazená strata minulých rokov	-3 339 695	-270 109			-3 609 804
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-270 109	-133 216		-270 109	-133 216
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa	-	-	-	-	-

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	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	-3 198 581	-141 114	0	0	-3 339 695
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-141 114	-270 109	0	-141 114	-270 109
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 (+/-)	-124 860	-36 811
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	+728 309	+11 716 360
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	+7 498 103	+7 604 470
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 (+)	-	-
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	+194 015	-319 231
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	+365 069	+397 323
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-3 801 595	+3 726 110
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	+387 339	+436 722
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-	-
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-	-
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	+43	+55
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-	-
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 (+/-)	-3 914 665	-129 089
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.)	-448 141	-7 177 162
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-289 866	-6 633 050
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-154 381	-581 523
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-3 894	+37 411
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.)	+155 308	+4 502 387
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	-	-
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.)	+155 308	+4 502 387
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-	-
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.)	+155 308	+4 502 387
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	-27 854
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-190 713	-334 694
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 (+)	-	-
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	+87 946	+97 549
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-102 767	-264 999
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.)	+331 901	-3 634 212
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 (+)	+2 000 000	-
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 (-)	-1 797 930	-3 440 920
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	-
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-	-
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajíateľa veci (-)	-	-
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	+345 819	+18 876
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 (-)	-215 988	-212 168
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-387 339	-436 722
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-	-
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	-	-
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	-	-
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	-	-
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	-	-
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	-	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-55 438	-4 070 934

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-2 897	+166 454
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	+246 187	+79 788
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	+243 290	+246 242
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-43	-55
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	+243 247	+246 187