

POZNÁMKY

k individuálnej účtovnej závierke k 31.12.2021

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 1.1.2021 do 31.12.2021.
- e) Valné zhromaždenie ako najvyšší orgán akciovej spoločnosti schválilo účtovnú závierku za predchádzajúce účtovné obdobie (2020) dňa 07.07.2021 Účtovná závierka za rok 2020 bola uložená v Zbierke listín dňa 25.06.2021.
- 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 2021 mala spoločnosť priemerný prepočítaný stav 982 zamestnancov, v evidenčnom stave ku dňu 31.12.2021 bolo 990 zamestnancov.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	982	984
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	990	996
počet vedúcich zamestnancov	34	34

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 2021 v rámci programového rozpočtu mesta Košice schválený, uznesením MZ v Košiciach č. 584 zo dňa 23.2.2021 programového rozpočtu pre rok 2021, 4. zmenou programového rozpočtu, uznesením MZ č. 730 zo dňa 01.07.2021 a s 5. zmenou programového rozpočtu mesta Košice na rok 2021, ktorá bola schválená Primátorom mesta Košice k 30.09.2021, príspevok na úhradu strát v MHD 23 000 000,- EUR, účelový príspevok na opravu električkových tratí vo výške 1 275 335,92 EUR a doplatok príspevku na úhradu straty vo výške 2 817 082,- EUR, t.j. v celkovej výške 27 092 417,92 EUR.

Výška doplatku straty z výkonov v MHD za rok 2021 vyčíslená v zmysle vzájomnej Zmluvy o službách v mestskej hromadnej doprave v Košiciach na roky 2009 – 2023, overená nezávislým audítorom predstavuje výšku 3 692 151,- EUR, ktorú spoločnosť k 31.12.2021 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 2021.

Súčasťou výpočtu oprávnených nákladov sú aj náklady na tvorbu rezerv vyplývajúcich z aktuárskych výpočtov na zamestnanecké požitky (odchodné, jubilejné a pod.) v celkovej výške 140 873,- EUR, tvorba rezerv na ročné odmeny vo výške 183 196,- EUR, tvorba rezerv na nevyfakturované dodávky a služby vo výške 5 990,- EUR, tvorba rezerv na súdne spory vo výške 26 176,- 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 447 062,- 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 zahrňuje 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 2021	%
0.	2	50,00
1.	4	25,00
2.	6	16,66
3.	8	12,50
4.	12	8,33
5.	20	5,00
6.	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 2020 dopočet do výšky 100 % (tvorba OP vo výške 20 %) a do výšky 80% za rok 2021. Tvorba opravnej položky k pohľadávkam za prirážky k cestovnému voči cestujúcim bez platného cestovného lístka predstavuje výšku 447 062,- EUR.

V roku 2021 Mesto Košice schválilo spoločnosti kapitálový príspevok určený na čiastočné spolufinancovanie projektov z EÚ a na financovanie ostatných kapitálových výdavkov vo výške 600 000 EUR v zmysle uznesenia MZ v Košiciach č. 584 zo dňa 23.2.2021.

Skutočné použitie kapitálovej dotácie do 31.12.2021 bolo vo výške 75 214 EUR, na nákup automatov na predaj CL a modernizáciu dopravného dispečingu.

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

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

Tabuľka 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		345 547	133 955		1903			481 405
Prírastky						102 900		102 900
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		345 547	133 955		1 903	102 900		584 305
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		336 025	47 465		1 903			385 393
Prírastky		3 426	6 698					10 124
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		339 451	54 163		1 903			395 517
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		9 522	86 490					96 012
Stav na konci účtovného obdobia		6 096	79 792			102 900		188 788

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	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

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	21 212 656	6 071 927			128 696 934	1 704 542	190	164 692 961
Prírastky		11 579	447 492			3 235 064	3 651 012	266 723	7 611 874
Úbytky		2 743	147 575			2 690 499	4 236 519	218 100	7 295 436
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	7 006 712	21 221 492	6 371 844			129 241 499	1 199 035	48 817	165 009 399
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		13 027 232	5 853 941			55 909 351			74 790 524
Prírastky		822 251	123 694			6 639 411			7 585 356
Úbytky		2 744	147 575			2 690 499			2 840 818
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		13 846 739	5 830 060			59 858 263			79 535 062
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							542 384	190	542 574
Prírastky									
Úbytky							542 384		542 384
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia								190	190
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 006 712	8 185 424	217 986			72 787 583	1 162 158		89 359 863
Stav na konci účtovného obdobia	7 006 712	7 374 753	541 784			69 383 236	1 119 035	48 627	85 474 147

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	7 006 712	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

Poistenie majetku je uzatvorené v zmluve medzi Mestom Košice a poisťovňou Kooperatíva, a.s. číslo PZ-661 131 8090. Celková hodnota poisteného majetku ku koncu účtovného obdobia predstavovala 177 726 243 EUR a celková výška ročného poistného bola 96 302,08 EUR.

Spoločnosť má uzatvorené zmluvy s poisťovňou na povinné zmluvné poistenie motorových vozidiel v ročnej výške 82 843,40 EUR a havarijné poistenie za päť vozidiel, celkové ročné poistenie 2 970,86 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, predaja a vyradenia.

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	145 758		21 600	17 315	106 843
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-
Výrobky	-	-	-	-	-
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-	-
Nehnutelnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky na zásoby	-	-	-	-	-
Zásoby spolu	145 758		21 600	17 315	106 843

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	177 847	5 339	2 484	57 560	123 142
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	6 718 467	447 062	89 025	57 744	7 018 760
Pohľadávky spolu	6 896 314	452 401	91 509	115 304	7 141 902

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	2 058 854		2 058 854
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 058 854		2 058 854
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	862 455	149 247	1 011 702
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	191 286		191 286
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	2 234		2 234
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	51 390 686		51 390 686
Iné pohľadávky		7 294 186	7 294 186
Krátkodobé pohľadávky spolu	52 446 661	7 443 433	59 890 094

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	27 092 418

Významnými položkami **nákladov budúcich období** je zostatok nevyčerpaného mýta v sume

7 211,- EUR, zaplatené predplatné za odborné časopisy, on-line prístupy na webové odborné stránky v sume 4 524,- EUR, zaplatené poisťné na rok 2022 v sume 3 851,- EUR.

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	54 631	22 354
Bežné bankové účty	130 538	215 552
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	3 209	5 341
Spolu	188 378	243 247

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 133 216 EUR. Konečný zostatok na účte 429 je vo výške 3 743 020 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 2022. Dlhodobé rezervy, najmä rezervy na zamestnanecké požitky budú použité počnúc rokom 2022 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:	2 156 945	167 049		157 800	2 166 194
zamestnanecké požitky	2 079 221	140 873		129 140	2 090 954
súdne spory	77 724	26 176		28 660	75 240
Krátkodobé rezervy, z toho:	406 704	326 063	206 062	-29 315	556 020
zákonné	78 557	127 143	77 295	1 262	127 143
ostatné	328 147	198 920	128 767	-30 577	428 877

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:	2 001 011	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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	1 788 484	2 221 202
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	1 679 398	2 040 321
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	109 086	180 881
Krátkodobé záväzky spolu	5 085 966	4 758 587
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane, v lehote splatnosti	5 060 527	4 738 181
Záväzky po lehote splatnosti	25 439	20 406

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:	2621 854	2 905 398
odpočítateľné	3 601 892	3 994 869
zdaniteľné	980 038	1 089 471
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	110 026	217 360
odpočítateľné	110 026	217 022
zdaniteľné		338
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	1 013 196
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	5 737 177	5 170 445
Uplatnená daňová pohľadávka	1 035 066	1 035 429
Zaúčtovaná ako náklad	468 334	586 873
Zaúčtovaná do vlastného imania		-
Odložený daňový záväzok	7 416 575	7 210 766
Zmena odloženého daňového záväzku	205 809	228 717
Zaúčtovaná ako náklad	205 809	228 717
Zaúčtovaná do vlastného imania		-
Iné		-

Výsledný odložený daňový záväzok vykázaný v súvahe na strane pasív v sume 1 679 398

EUR je rozdiel medzi odloženým daňovým záväzkom (7 416 575 EUR) a odloženou daňovou pohľadávkou (5 737 177 EUR). Medziročne došlo k celkovému zníženiu odloženého daňového záväzku v sume 360 923 EUR. V roku 2021 vznikol odložený daňový záväzok z dočasného rozdielu medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou odpisovaného majetku v sume 205 809 EUR.

Odložená daňová pohľadávka vznikla vo výške 566 732 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	89 779	76 133
Tvorba sociálneho fondu spolu	143 573	134 299
Čerpanie sociálneho fondu	177 903	120 653
Konečný zostatok sociálneho fondu	55 449	89 779

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	0		44 809
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	0		54 726
UniCredit Bank č.321/CORP/2013	EUR	4,0% p.a. +3 mes.EURIBOR, Od 1.8.2018 1,70 % p.a.	30.08.2023	402 970		940 250
UniCredit Bank č.295/CORP/2015	EUR	3,1% p.a. +3 mes.EURIBOR Od 1.8.2018 1,70 % p.a.	31.05.2026	810 850		1 050 850
UniCredit Bank č.996/CORP/2016	EUR	3,1% p.a. +3 mes.EURIBOR Od 1.8.2018 1,70 % p.a.	31.05.2024	238 350		407 190
UniCredit Bank Č.440/CORP/2018	EUR	1,50 % p.a. +3 mes.EURIBOR Od 1.9.2018 1,95 % p.a.	30.06.2024	7 625 000		9 809 000
UniCredit Bank Č.602/CORP/2021	EUR	0,18 % p.a. +3 mes.EURIBOR,	28.02.2032	2 886 125		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.	31.05.2022	44 809		106 800
UniCredit Bank č.244/CORP/2012	EUR	3,35% p.a. +1. mes..EURIBOR Od 1.8.2018 1,70 % p.a.	31.05.2022	54 726		162 000
UniCredit Bank č.321/CORP/2013	EUR	4,0% p.a. +3 mes.EURIBOR Od 1.8.2018 1,70 % p.a.	31.12.2022	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.	31.12.2022	240 000		240 000
UniCredit Bank č.996/CORP/2016	EUR	3,1% p.a. +3 mes.EURIBOR Od 1.8.2018 1,70 % p.a.	31.12.2022	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.	31.12.2022	2 184 000		2 184 000
UniCredit Bank Č.602/CORP/2021	EUR	0,18 % p.a. +3 mes.EURIBOR, Splácanie od 31.3.2022	31.12.2022	262 375		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	4 780 111		4 062 418

Úvery zabezpečené záložným právom:

1. Krátkodobý úver (ZM č. 99/CORP/11/141) v sume 6 000 000 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 31.12.2021 bol 4 780 110,75 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 31.12.2021 bol 54 726 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. 2021 bol 44 809 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 31.12.2021 bol 940 250,00 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 31.12.2021 bol 1 050 850 EUR.

6. 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 Tereze, záložné právo k všetkým peňažným pohľadávkam z obchodného styku osobitne zo Zmluvy o službách v MHD, záložné právo k pohľadávke zo všetkých účtoch v banke. Zostatok úveru k 31.12.2021 bol 407 190,00 EUR.
7. 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 Tereze a stavby na LV č. 16734, záložným právom k všetkým peňažným pohľadávkam z obchodného styku osobitne zo Zmluvy o službách v MHD, záložné právo k pohľadávke zo všetkých účtoch v banke. Zostatok úveru k 31.12.2021 bol 9 809 000,00 EUR.
8. Dlhodobý úver (ZM č. 602/CORP/2021) v sume 3 148 500 EUR poskytnutý bankou na obstaranie dlhodobého majetku 15 autobusov „projektovaná investícia“, zabezpečený záložným právom k nehnuteľnostiam na Tereze a stavby na liste vlast. 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 31.12.2021 bol 3 148 500,00 EUR.
9. Zmluva o dlhodobom úvere (ZM č. 601/CORP/2021) v sume 6 297 900 EUR bola podpísaná dňa 8.12.2021 s UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia na obstaranie 21 ks autobusov SOR, zabezpečený záložným právom k nehnuteľnostiam na Tereze a stavby na liste vlast. 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. Poskytnutie úveru bude až v roku 2022.

Informácie o majetku prenájatého formou finančného prenájmu

Lízingový prenájomateľ / Dodávateľ / Predmet	Dátum uzavretia zmluvy	Posledná splátka	Celková cena (v EUR)	Zostatok k 31.12.2021 (v EUR)
UniCredit Leasing Slovakia, s.r.o. / Tempus-Car s.r.o. / Renault Master	28.10.2019	05.10.2023	23 893,58	9 218,34
UniCredit Leasing Slovakia, s.r.o. / Tempus-Car s.r.o. / Renault Master	24.01.2020	15.01.2024	23 892,72	9 364,50
Toyota Financial Services Slovakia s.r.o. / Autolux Košice, spol. s r.o. / Toyota Proace Verso	04.03.2020	20.02.2024	46 193,15	20 850,91

Významnými položkami výnosov budúcich období

- Sú zostatky dotácií vo výške 58 388 197,- 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 v zmysle Zmlúv o poskytnutí NFP (z fondov EÚ a ŠR) v celkovej výške na všetky projekty 48 372 735,- EUR. Jedná sa o projekty: Modernizácia dopravného dispečingu DPMK, a. s.-II. etapa., Modernizácia odbavovacieho systému v autobusoch MHD DPMK, a. s., Modernizácia tarifného systému v DPMK, a. s., Modernizácia údržbovej základne v Košiciach-realizácia I. etapa. a Obnova vozidlového parku električiek v Košiciach 2.časť.

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

	2021	2020
Suma tržieb za vlastné výkony a tovar /v Eur/	11 011 417	11 819 241

	2021	2020
Tržby z dopravnej činnosti celkom (v EUR)	9 905 666	10 578 653
z toho:		
tržby z jednorazových cestovných lístkov	2 302 841	2 466 775
tržby z časových cestovných lístkov	4 257 234	4 836 154
tržby z predaja cestovných lístkov cez SMS	854 148	896 897
tržby z elektronickej peňaženky	1 229 235	1 200 600
tržby z fakturovanej dopravy	1 261 420	1 177 421
ostatné tržby	788	806

V tom tržby z predaja virtuálnych cestovných lístkov sú vo výške 120 433 Eur.

Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov:

- aktivácia vnútropodnikových služieb 151 496,- EUR,
- aktivácia materiálu 95 284,- EUR.

Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti:

- dotácia z rozpočtu mesta 24 275 336,-EUR,
- výnosy zo zúčtovania dotácie na kapitálové výdavky 3 633 327,-EUR,
- pokuty z prepravnej kontroly 825 351,-EUR,
- výnos z nároku na úhradu straty z MHD za rok 2020 3 692 151,-EUR,
- dotácia na úhradu nákladov-pandémie COVID 124 238,-EUR.

2. Informácie o nákladoch

Významné položky nákladov za poskytnuté služby:

- opravy a udržiavanie 1 505 639,-EUR,
- nájomné za prenajatý majetok od mesta Košice 212 306,-EUR,
- sprostredkovanie predaja cestovných lístkov 334 720,-EUR,
- stočné 95 891,-EUR,
- upratovacie služby 163 454,-EUR,
- náklady na právne a poradenské služby 123 579,-EUR,
- ostatné služby /IT služby, parkovné, STK, GPS a pod./ 389 377,-EUR.
- dezinfekcia dopravných prostriedkov a ostat.priestorov 42 716,- EUR
- exekúčne trovy zastavených starých exekúcií 284 563,- EUR

Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:

- spotreba materiálu a energie	9 726 460,-EUR,
- osobné náklady	22 406 647,-EUR,
- dane a poplatky	200 692,-EUR,
- odpisy	7 595 480,-EUR.

Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát:

- úroky z úverov	353 143,-EUR,
- celková suma kurzových strát	917,-EUR
z toho:	
• kurzové straty	824,-EUR,
• kurzové straty k 31.12.2021	93,-EUR,
- ostatné finančné náklady – poplatky peňažným ústavom	67 762,-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	9 890
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	1 000

Informácia o čistom obrate:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	10 979 400	11 779 713
Tržby za tovar	32 017	39 528
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	11 011 417	11 819 241

Článok V

Informácie o daniach z príjmov

Daň z príjmov z bežnej činnosti v bežnom účtovnom období 64 663,-EUR

v tom: splatná daň z príjmov: 425 586,- EUR

odložená daň z príjmov: - 360 923,- 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 neučtovala	212 771	212 771
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neučtovania 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:	138 143			-124 860		
teoretická daň						
Daňovo neuznané náklady	5 103 985			5 220 589		
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	1 013 196			2 075 910		
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu						
Splatná daň z príjmov		425 586	21	x	228 194	21
Odložená daň z príjmov		-360 923	21	x	-219 838	21
Celková daň z príjmov		64 663	21	x	8 356	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, hnuteľný majetok v obstarávacej cene 16 326 839,53 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 926 817,04 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: 39 600 EUR

hodnota príjmu dozorných orgánov spolu: 7 200 EUR.

Článok VI

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

- Pretrvávajúca nepriaznivá situácia stále negatívne ovplyvňuje ekonomickú situáciu spoločnosti. Predstavenstvo účtovnej jednotky neustále monitoruje situáciu koronakrízy a stále hľadá spôsoby, ako minimalizovať jej dopad na spoločnosť. V prvom štvrtroku 2022 účtovná jednotka naďalej zaznamenávala nižší počet prepravených osôb a tržieb ako pred obdobím pandémie a z uvedených dôvodov ešte zotrvala aj v niektorých prijatých opatreniach na zníženie nákladov (výprava v režime školských prázdnin). Postupne s uvoľňovaním prijatých vládnych opatrení aj účtovná jednotka uvoľňuje svoje opatrenia v MHD (doplňovanie výpravy niektorých služieb, zrušenie centrálného otvárania dverí vodičmi, zrušenie zákazu otvárania predných dverí v autobusoch a zároveň zrušenie vyhradeného priestoru pri predných dverách).
- Aktuálna vojenská operácia na Ukrajine a s ňou spojené sankcie voči Ruskej Federácii môžu mať vplyv na európsku a svetovú ekonomickú situáciu. Spoločnosť nemá žiadne priame ani nepriame obchodné vzťahy s Ukrajinou, Ruskou Federáciou či Bieloruskom. Dopad na celkovú ekonomickú situáciu môže viesť ku významným zmenám na svetových trhoch v priebehu nasledujúceho účtovného roka. V tomto momente spoločnosť nie je schopná spoľahlivo odhadnúť dopad, keďže situácia sa vyvíja rapidným tempom, no nakoľko neexistuje obchodné prepojenie na dotknuté krajiny, spoločnosť nepredpokladá významný vplyv na jej finančnú situáciu a akýkoľvek vplyv na finančnú situáciu zahrnie do svojho účtovníctva v nasledujúcom období. Prípadné nepriaznivé dopady rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb v rámci prevádzky MHD v zmysle zmluvy s mestom Košice budú súčasťou ekonomicky oprávnených nákladov kompenzovaných prislúchajúcimi tržbami, výnosmi a príspevkom z rozpočtu mesta na krytie straty v MHD. Naša spoločnosť vykonáva na základe príkazu primátora mesta Košice č. 5/2022 zo dňa 01.03.2022 a na základe Príkazu prednostu Okresného úradu Košice č. 9/2022 zo dňa 11.03.2022 prepravu odídencom z Ukrajiny na území mesta Košice, pričom vzniknuté náklady sú za účelom refundácie uplatňované podľa platnej legislatívy zo štátneho rozpočtu. Dlhodobý efekt môže zasiahnuť rôzne oblasti ekonomiky spoločnosti, ktorá tak bude reagovať na vývoj na svetových obchodných trhoch. Spoločnosť ku dňu zverejnenia účtovnej závierky splňa všetky záväzky a pokračuje v predpoklade nepretržitého trvania.

Článok VII

Informácie o ekonomických vzťahoch spoločností 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 2021, bol vo výške 23 000 000 EUR, účelový príspevok na opravu električkových tratí vo výške 1 275 335,92 EUR a doplatok príspevku na úhradu straty za minulé obdobia vo výške 2 817 082 EUR, t.j. v celkovej výške **27 092 417,92 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 3 692 151,-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. 2021 pozostávala za svetelné body v celkovej výške 578 417,- EUR a preplatenie za dodávku elektrickej energie vo výške 1 035 385,- EUR.

Ďalšie obchody spoločnosti so spriaznenými osobami, ktorým boli poskytnuté služby:

Mesto Košice	14 894 EUR
Správa mestskej zelene	7 755 EUR
ZOO	2 993 EUR
TEHO, s.r.o.	8 743 EUR
JŠ Užhorodská	390 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 vymedzuje organizačné útvary a vzťahy vzájomnej nadriadenosti a podriadenosti. Člení sa na 4 úseky:

úsek generálneho riaditeľa

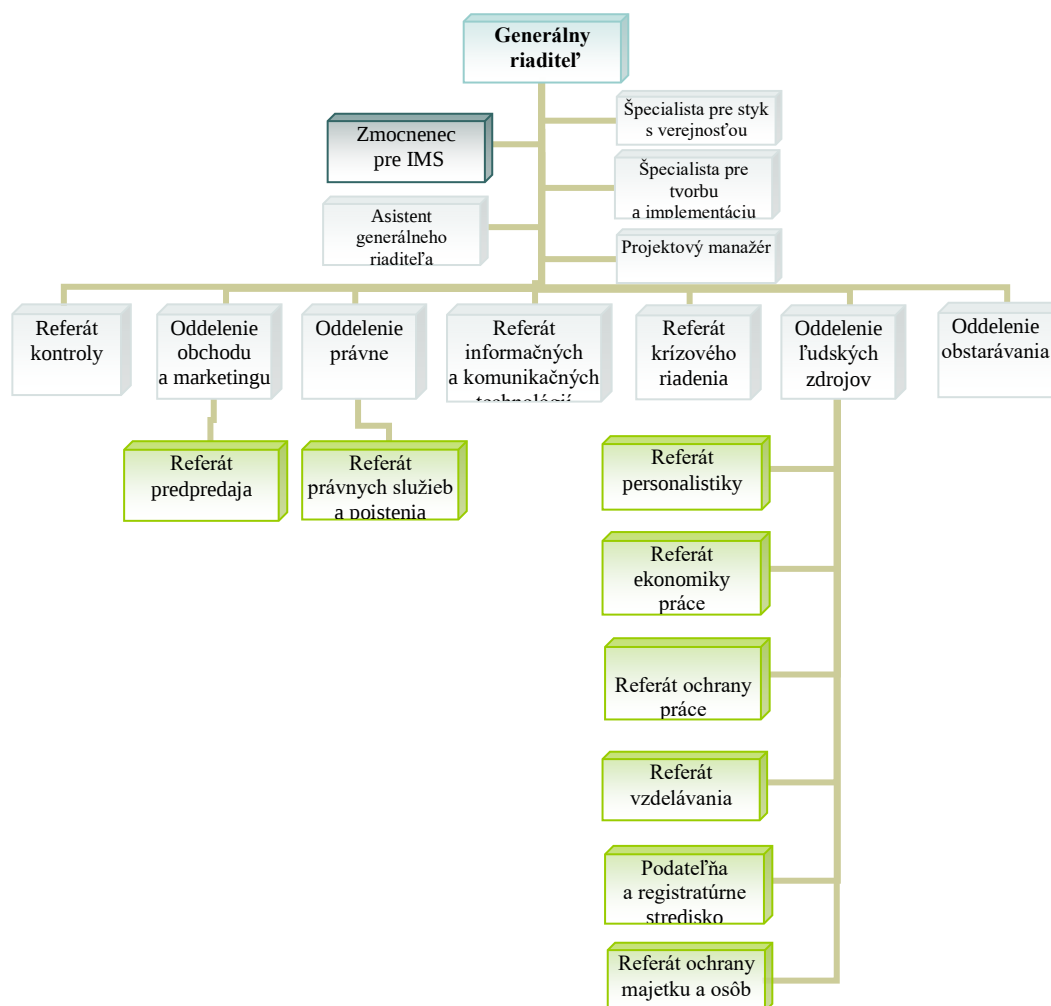
úsek ekonomiky

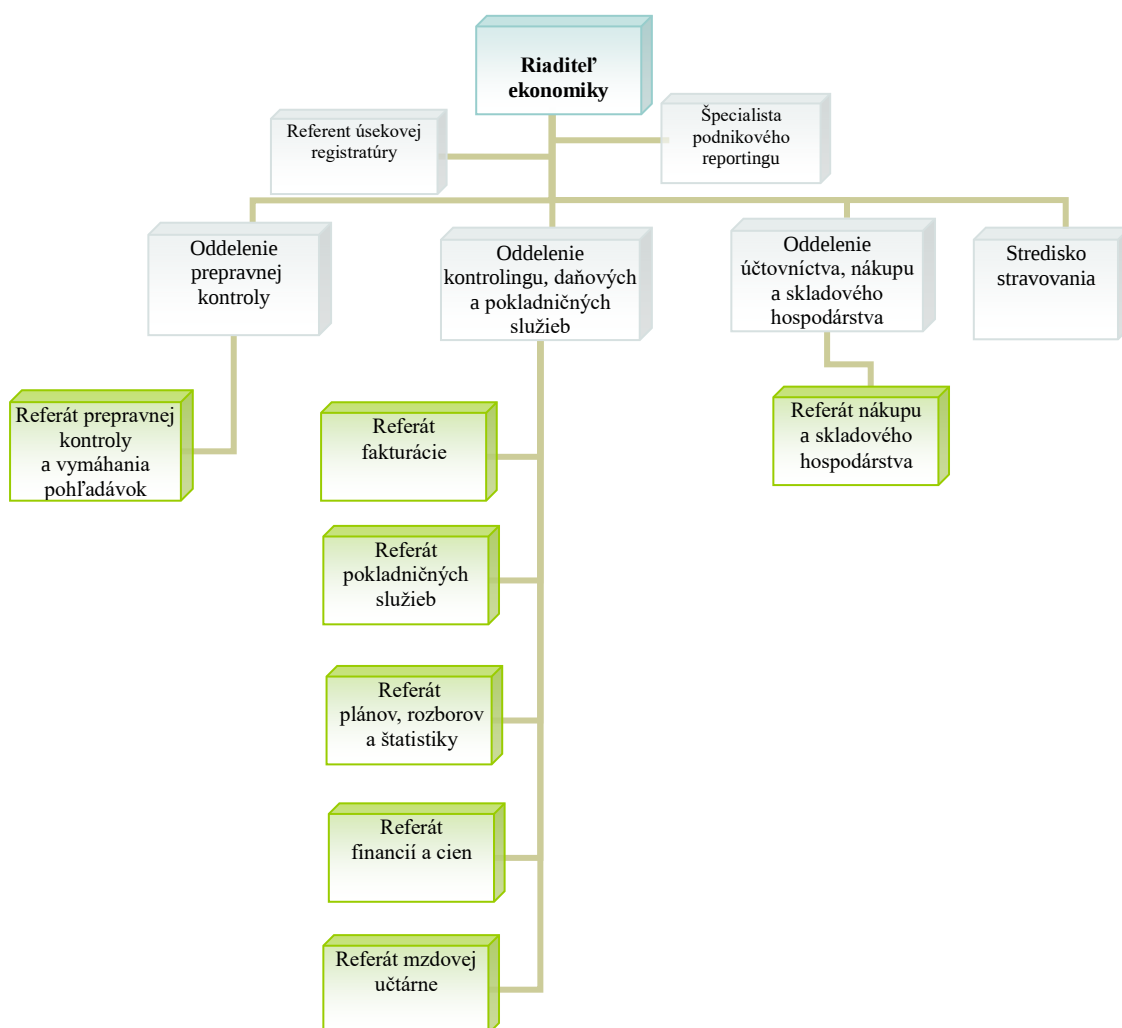
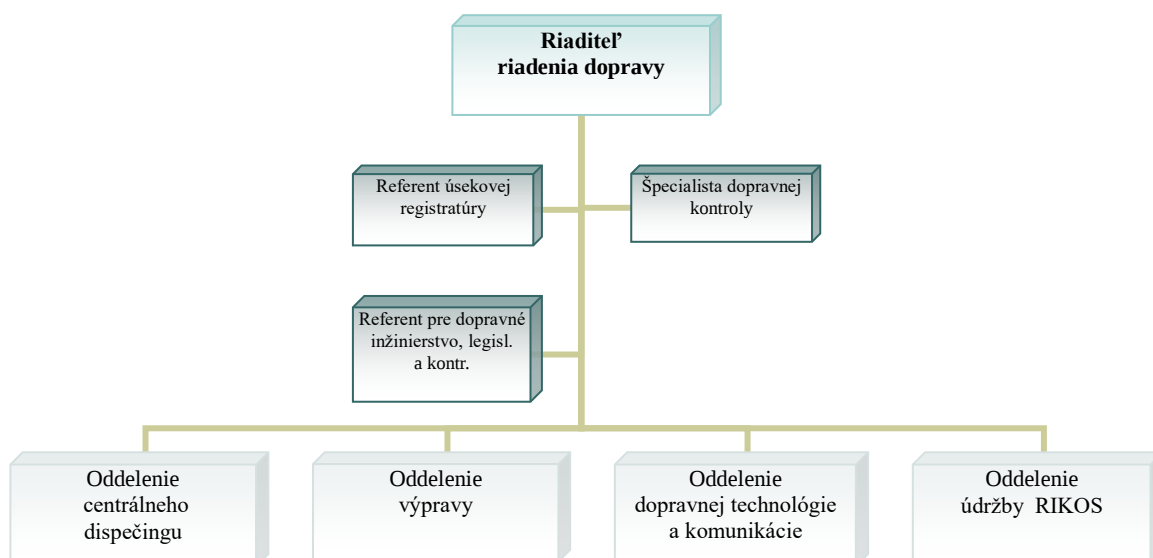
úsek riadenia dopravy

úsek techniky a údržby

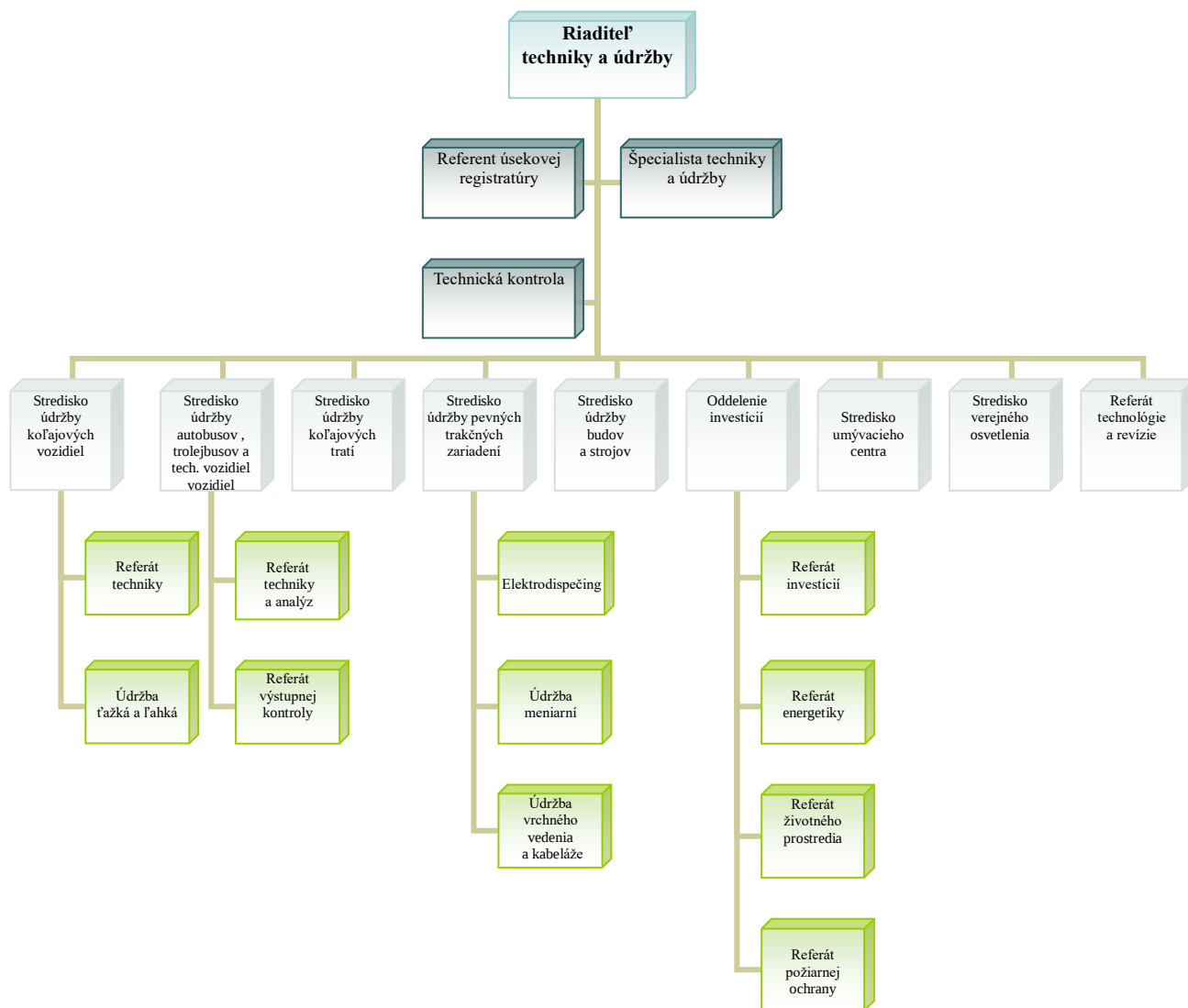
Schéma organizačnej štruktúry:

a) Úsek generálneho riaditeľa



b) úsek ekonomiky

c) Úsek riadenia dopravy


d) **Úsek techniky a údržby**



Článok IX**Prehľad o pohybe vlastného imania**

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	7 908 740	-	-	-	7 908 740
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	4	-	-	-	4
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Neuhradená strata minulých rokov	-3 609 804	-133 216			-3 743 020
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-133 216	73 480		-133 216	73 480
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	0				0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	4	-	-	-	4
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	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	-	-	-	-	-

Článok X**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 (+/-)	+138 143	-124 860
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	+51 634 039	+728 309
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	+7 595 480	+7 498 103
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 (+/-)	+9 249	+194 015
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-335 711	+365 069
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	+43 752 717	-3 801 595
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	+353 143	+387 339
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 (+)	+93	+43
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-385 140	-
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 (+/-)	+644 208	-3 914 665
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.)	-47 977 772	-448 141
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-48 124 700	-289 866
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	+423 406	-154 381
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-276 478	-3 894
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.)	+3 903 962	+155 308
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.)	+3 903 962	+155 308
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-115 537	-
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.)	+3 788 425	+155 308
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-102 900	0
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-3 651 012	-190 713
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 (+)	+385 140	-
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
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-

B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-3 368 772	-102 767
	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.)	-11 734	+331 901
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 (+)	+3 148 500	+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 (-)	-3 398 920	-1 797 930
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 (-)	-12 148	-
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 (+)	+463 140	+345 819
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 (-)	-212 306	-215 988
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-353 143	-387 339
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.)	-364 877	-55 438

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-54 773	-2 897
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	+243 247	+246 187
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	+188 471	+243 290
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-93	-43
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	+188 378	+243 247