

MESTSKÝ ÚRAD V ŽILINE

Materiál na rokovanie pre
Mestské zastupiteľstvo v Žiline

Číslo materiálu _____/2020

K bodu programu

**Vyúčtovanie príspevku z výkonov vo verejnom záujme
na prevádzku mestskej hromadnej dopravy v Žiline
spoločnosťou Dopravný podnik mesta Žiliny s.r.o. a Informatívna správa
o výsledkoch hospodárenia Dopravného podniku mesta Žiliny s.r.o. sumárne za I. –
IV. kvartál 2019**

Materiál obsahuje :

1. Návrh na uznesenie
2. Dôvodová správa
3. Materiál

Materiál prerokovaný:

Komisia finančná a majetková, dňa 10.06.2020
Komisia dopravy, dňa 10.06.2020

Predkladá:

Ing. Ján Barienčík, PhD.
konateľ a riaditeľ spoločnosti

Zodpovední za vypracovanie:

Ing. Ján Barienčík, PhD.
konateľ a riaditeľ spoločnosti

Ing. Michaela Mravec
vedúca oddelenia finančné a účtovné

Žilina, 29.06.2020

NÁVRH NA UZNESENIE

Uznesenie č. ____/2020

Mestské zastupiteľstvo v Žiline:

I. schvaľuje:

1. vyúčtovanie príspevku objednávateľa z poskytnutých výkonov vo verejnom záujme na prevádzku mestskej hromadnej dopravy v Žiline vo výške 287 617,30 € za rok 2019.

II. berie na vedomie:

1. Informatívnu správu o výsledkoch hospodárenia DPMŽ sumárne za I. - IV. kvartál 2019.

Dôvodová správa

*k vyúčtovaniu príspevku z výkonov vo verejnom záujme na prevádzku
mestskej hromadnej dopravy v Žiline spoločnosťou DPMŽ a k Informatívnej správe
o výsledkoch hospodárenia DPMŽ sumárne za I. – IV. kvartál 2019*

Na základe Zmluvy o výkone vo verejnom záujme č. 191/2009 uzatvorenej dňa 30.6.2009 a jej Dodatku č. 1 zo dňa 28.12.2011, Dodatku č. 2 zo dňa 21.12.2012 a Dodatku č. 3 zo dňa 08.11.2018 medzi Mestom Žilina, ako objednávateľom a Dopravným podnikom mesta Žiliny s.r.o., ako dopravcom, je predložená dokumentácia k vyúčtovaniu príspevku z výkonov vo verejnom záujme na prevádzku mestskej hromadnej dopravy v Žiline spoločnosťou DPMŽ za rok 2019.

Na základe uznesenia č. 55/2013 Mestského zastupiteľstva v Žiline o predkladaní správ o výsledkoch hospodárenia obchodných spoločností so 100%-ným podielom Mesta Žilina za príslušný kvartál, prekladá podnik, zároveň s vyúčtovaním príspevku z výkonov vo verejnom záujme, aj Informatívnu správu o výsledkoch hospodárenia Dopravného podniku mesta Žiliny s.r.o. sumárne za I. - IV. kvartál 2019.

Účelom zmluvy o výkonoch vo verejnom záujme je zabezpečiť verejnosti bezpečnú, efektívnu a kvalitnú dopravu za určené cestovné a ich primeranú výkonnosť podľa potrieb dopravnej obslužnosti územia. Výšku cestovného a rozsah jednotlivých zliav určuje a schvaľuje objednávateľ, t.j. Mesto Žilina a následne ju schvaľuje Mestské zastupiteľstvo v Žiline.

Zmluvu o výkonoch vo verejnom záujme uzatvára objednávateľ s dopravcom v pravidelnej doprave na poskytovanie výkonov potrebných na zabezpečenie dopravnej obslužnosti územia, ktoré by inak, najmä pre ekonomickú nevýhodnosť, vôbec neposkytoval. Neposkytoval by ich najmä v požadovanom rozsahu alebo kvalite alebo za určené cestovné.

Úhradu od objednávateľa za záväzok tvorí príspevok dohodnutý v zmluve medzi objednávateľom a dopravcom. Príspevok sa uhrádza z rozpočtu objednávateľa.

Výsledok vyúčtovania príspevku je rozdiel medzi ekonomicky oprávnenými nákladmi vynaloženými na splnenie záväzku vyplývajúceho zo zmluvy o výkonoch vo verejnom záujme a výnosmi z cestovného, príspevku na prevádzku, prijatých pokút prepravnej kontroly a ostatnými výnosmi, dosiahnutými plnením záväzkov súvisiacich s poskytovaním výkonov vo verejnom záujme. Príspevok uhrádza objednávateľ za výkony dopravcovi v mesačných intervaloch a po ukončení roka dopravca uskutoční celkové vyúčtovanie príspevku.

Dopravný podnik mesta Žiliny s.r.o. predkladá materiál k vyúčtovaniu príspevku z výkonov vo verejnom záujme za rok 2019 a Informatívnu správu o výsledkoch hospodárenia DPMŽ sumárne za I. - IV. kvartál 2019. V predkladanom materiáli je zdokumentovaná skutočnosť hospodárenia spoločnosti v uvedenom období, ktorá sa riadi platnou legislatívou.

Materiál bol prerokovaný v Komisii finančnej a majetkovej, dňa 10.06.2020 a v Komisii dopravy, dňa 10.06.2020 s odporúčaním pre Mestské zastupiteľstvo v Žiline schváliť vyúčtovanie príspevku objednávateľa z poskytnutých výkonov vo verejnom záujme na prevádzku mestskej hromadnej dopravy v Žiline vo výške 287 617,30€ za rok 2019 pre prevádzkovateľa mestskej hromadnej dopravy a zobrať na vedomie Informatívnu správu o výsledkoch hospodárenia DPMŽ sumárne za I. - IV. kvartál 2019.

Materiál

K VÝUČTOVANIU PRÍSPEVKU Z VÝKONOV VO VEREJNOM ZÁUJME NA PREVÁDZKU MHD V ŽILINE A INFORMATÍVNEJ SPRÁVE O VÝSLEDKOCH HOSPODÁRENIA DPMŽ SUMÁRNE ZA I. - IV. KVARTÁL 2019

Správa k vyúčtovaniu príspevku z výkonov vo verejnom záujme za rok 2019 je vypracovaná v súlade so Zákonom č. 56/2012 Z. z. o cestnej doprave v znení neskorších predpisov, ďalej Zákonom č. 514/2009 Z. z. o doprave na dráhach v znení neskorších predpisov, Nariadením Európskeho parlamentu a Rady (ES) č.1370/2007 a Zmluvy o výkone vo verejnom záujme č. 191/2009 uzatvorenej dňa 30.6.2009 a jej Dodatku č.1 zo dňa 28.12.2011, Dodatku č. 2 zo dňa 21.12.2012 a Dodatku č. 3 zo dňa 08.11.2018.

1. Stručné zhodnotenie výsledkov hospodárenia z výkonov vo verejnom záujme

Dopravný podnik mesta Žiliny s.r.o. ukončil činnosť v roku 2019, vyúčtovaním príspevku z výkonov vo verejnom záujme, s výsledkom hospodárenia **287 617,30 €**

Náklady spojené s prevádzkovaním mestskej hromadnej dopravy, vo výške **11 479 107,60 €**, sa podieľali 84,49 % na celkových nákladoch spoločnosti, ktorých výška predstavuje čiastku 13 586 926,78 €.

Výnosy (vrátane vlastných – tržby z predaja cestovných lístkov) z prevádzky mestskej hromadnej dopravy vo výške **11 766 724,90 €** tvorili podiel 86,09 % z celkových výnosov spoločnosti, ktorých výška je 13 667 554,47 €.

V rámci výkonov MHD sa v roku 2019 zrealizovalo **3 616 795 vozokilometrov na 19 linkách MHD.**

Celkový evidovaný počet zamestnancov k 31.12.2019 predstavoval 274.

Podiel ekonomicky oprávnených nákladov a výnosov z výkonov vo verejnom záujme, vrátane výsledku hospodárenia, je vyhodnotený v prílohe č. 1 tejto správy, nazývanej Kalkulácia nákladov prevádzky MHD za rok 2019.

2. Komentár k výnosom vyúčtovania príspevku z výkonov vo verejnom záujme za rok 2019

Podstatným zdrojom výnosov z výkonov vo verejnom záujme sú tržby z predaja cestovných lístkov, doplnkových služieb a pokút z prepravnej kontroly. Podiel uvedených tržieb na celkových výnosoch v prevádzke MHD predstavuje 23,31 %.

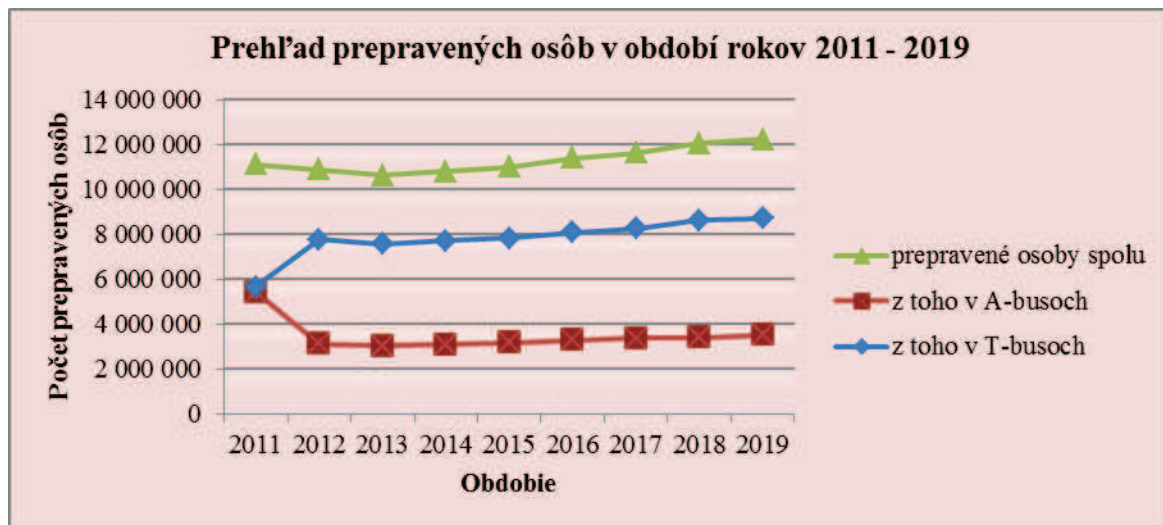
Prehľad vývoja tržieb z MHD

	2017	2018	2019	INDEX 19/18	INDEX 19/17
				%	%
Tržby z MHD	3 041 016	2 759 200	2 742 237	99,39	90,18
predaj cestovných lístkov a doplnkových služieb	2 955 729	2 690 901	2 677 115	99,49	90,57
<i>z toho:</i> <i>predaj jednorazových CL a doplnkových služieb</i>	<i>2 108 938</i>	<i>1 956 848</i>	<i>1 937 379</i>	<i>99,01</i>	<i>91,87</i>
<i>predplatných CL</i>	<i>846 791</i>	<i>734 053</i>	<i>739 736</i>	<i>100,77</i>	<i>87,36</i>
<i>pokuty prepravnej kontroly</i>	<i>85 287</i>	<i>68 299</i>	<i>65 122</i>	<i>95,35</i>	<i>76,36</i>

V medziročnom porovnaní rokov 2019 a 2018 bol z komplexného hľadiska zaznamenaný, v súvislosti s vývojom tržieb, prevažne klesajúci trend vývoja. Znamená to, že tržby z MHD klesli o 0,61 %. Predaj jednorazových cestovných lístkov a doplnkových služieb, v uvedenom období, klesol o 0,99 % a predaj predplatných cestovných lístkov stúpol o 0,77 %. Pokuty udelené cestujúcim bez platného cestovného lístka mali v medziročnom porovnaní uvedeného obdobia klesajúci charakter, a to o 4,65 %.

Prehľad prepravených osôb za obdobie od r. 2011 do r. 2019

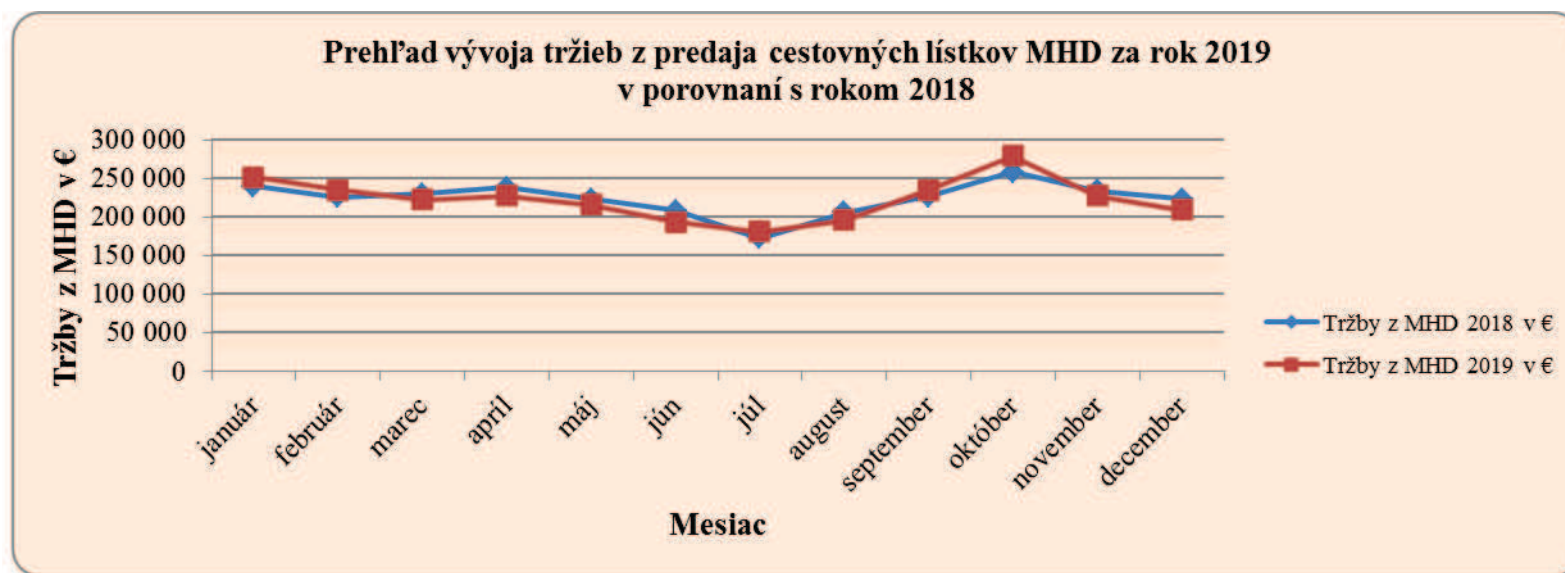
Ukazovateľ	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
prepravené osoby spolu	11 120 339	10 890 930	10 630 000	10 809 870	11 015 377	11 410 560	11 649 717	12 052 725	12 240 740
z toho v A-busoch	5 448 966	3 114 806	3 040 180	3 091 623	3 190 053	3 304 498	3 378 418	3 410 497	3 508 079
z toho v T-busoch	5 671 373	7 776 124	7 589 820	7 718 247	7 825 324	8 106 062	8 271 299	8 642 228	8 732 661



Prehľad vývoja tržieb z predaja cestovných lístkov MHD za rok 2019 v porovnaní s rokom 2018

Názov položky	január	február	marec	apríl	máj	jún	júl	august	september	október	november	december	spolu
Tržby z MHD 2019 v €	251 636	235 056	222 834	228 091	216 056	193 795	181 440	196 167	235 437	279 052	227 928	209 623	2 677 115
z toho: predaj JCL a doplnkových služieb v €	176 486	169 628	161 465	167 081	159 656	142 931	133 667	140 677	158 973	207 120	161 362	158 333	1 937 379
predaj PCL	75 150	65 428	61 369	61 010	56 400	50 864	47 773	55 490	76 464	71 932	66 566	51 290	739 736

Názov položky	január	február	marec	apríl	máj	jún	júl	august	september	október	november	december	spolu
Tržby z MHD 2018 v €	240 045	226 352	230 727	238 279	223 334	208 776	173 089	205 981	227 434	258 791	234 680	223 414	2 690 901
z toho: predaj JCL a doplnkových služieb v €	166 313	162 339	168 143	177 458	166 380	154 233	126 109	149 678	158 637	188 565	166 541	172 452	1 956 848
predaj PCL v €	73 732	64 013	62 584	60 821	56 954	54 543	46 980	56 303	68 797	70 226	68 139	50 962	734 053



Zostávajúcu časť výnosov z výkonov vo verejnom záujme **9 089 609,90 €** tvorí prevádzkový príspevok na prevádzkovanie MHD zo schváleného rozpočtu Mesta Žilina, výnosy z kapitálových dotácií a ostatné výnosy z výkonov vo verejnom záujme (výnosy z reklamy MHD, pokút z prepravnej kontroly, prenájom a iné).

3. Komentár k nákladovej časti

V Prílohe č. 1 – Kalkulácia nákladov prevádzky MHD za rok 2019 je vyúčtovaný podiel ekonomicky oprávnených nákladov podľa položiek kalkulačného vzorca. Kalkulácia je vypracovaná podľa metodiky platnej legislatívy – zákona č.56/2012 Z. z. o cestnej doprave v znení neskorších predpisov a zákona č. 514/2009 o doprave na dráhach v znení neskorších predpisov, Nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (ES) č.1370/2007 a Zmluvy o výkone vo verejnom záujme č. 191/2009 uzatvorenej dňa 30.6.2009 a jej Dodatku č.1 zo dňa 28.12.2011, Dodatku č. 2 zo dňa 21.12.2012 a Dodatku č. 3 zo dňa 08.11.2018.

V položke **priame náklady spolu** sú zahrnuté: priamy materiál použitý v priamej súvislosti s MHD, priame mzdy zamestnancov, ktorí sa priamo podieľajú na prevádzke spoločnosti (vodiči, revízori, dispečeri, THP zamestnanci), ostatné priame náklady, kde sa nachádzajú odpisy vozidlového parku realizujúceho dopravné výkony pre objednávateľa a investičného majetku súvisiaceho s predajom cestovných lístkov, opravy a údržba, ktoré sa týkajú len externých opráv vozidlového parku, zákonné sociálne poistenie zamestnancov zahrnutých v položke priame mzdy, ostatné priame náklady – povinné zmluvné poistenie, havarijné poistenie, STK, TBS a iné.

Súčasťou kalkulačného nákladov je aj prevádzková a správna réžia.

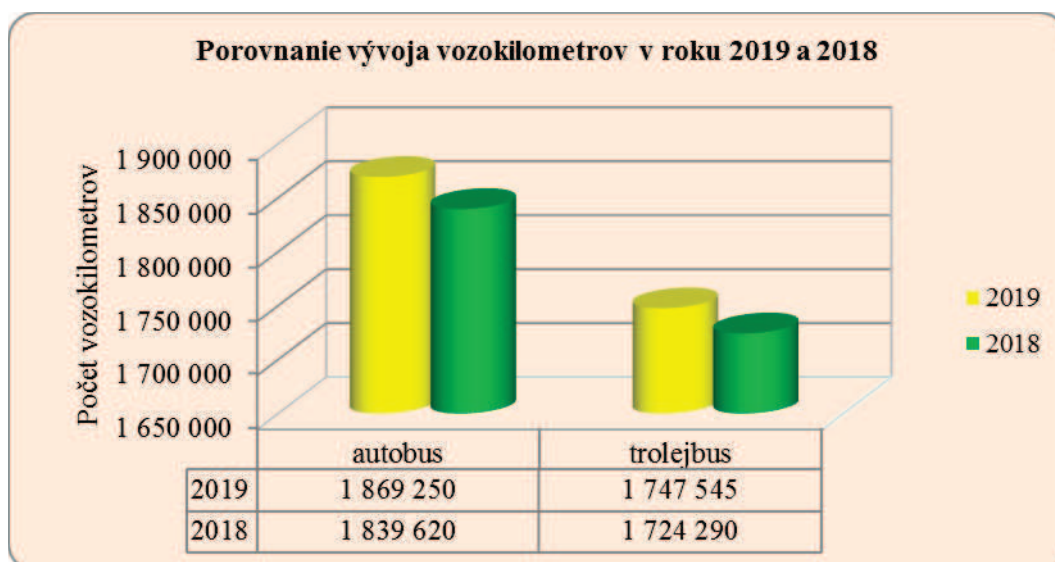
V **prevádzkovej rézii** sú zohľadnené náklady súvisiace s prevádzkou MHD – spotreba materiálu (čistiace potrieby, náradia, náhradných dielov, PHM ostatných vozidiel, ktoré nepriamo zabezpečujú prevádzku), spotreba energií, externé opravy a údržba vozidiel, náklady na povinné školenia určené príslušnou legislatívou pre oblasť dopravy a pre určené a vyhradené technické zariadenia, likvidáciu odpadu hospodárskych stredísk súvisiacich s prevádzkou, nákladové úroky, osobné náklady zamestnancov, ktorí sa podieľajú na prevádzke MHD, ďalej ostatné náklady na hospodársku činnosť, ako dane a poplatky, zákonné poistenie ostatných vozidiel, ktoré slúžia na zabezpečenie prevádzky MHD a iné.

Do správnej rézie sú zahrnuté náklady súvisiace s riadením a správou spoločnosti ako spotreba materiálu (kancelárskych potrieb, PHM vozidiel správy, a iné), náklady na spoje (poštovné, telefón, internet) hospodárskych stredísk správy, nájom, povinné školenia zamestnancov správy určené príslušnou legislatívou pre oblasť určených a vyhradených technických zariadení, osobné náklady zamestnancov správy, dane a poplatky súvisiace so správou, odpisy majetku správy a ostatné náklady súvisiace s riadením a správou spoločnosti.

4. Dopravné výkony MHD

Pri počte odjazdených **3 616 795** vozidlových kilometrov, realizovaných v roku 2019, je ekonomická cena výkonu na 1 km kalkulovaná na **3,17 €**.

V nasledujúcej tabuľke porovnávame vývoj vozidlových kilometrov v roku 2019 a 2018.



5. Rekapitulácia hospodárskeho výsledku MHD

Celkové náklady na MHD	11 479 107,60 €
Celkové výnosy MHD	11 766 724,90 €
Výsledok hospodárenia z MHD	287 617,30 €

Zhodnotenie výsledkov hospodárenia a vyúčtovanie príspevku za rok 2019 vo výške 287 617,30 € budú predložené po prerokovaní komisiami v Žiline na schválenie do Mestského zastupiteľstva v Žiline.

6. Stručné zhodnotenie hospodárskych výsledkov celej spoločnosti k 31.12.2019 vychádzajúce z účtovných výkazov spoločnosti

Výška celkových nákladov spoločnosti za sledované obdobie predstavuje čiastku 13 586 928,- €. V celkových nákladoch spoločnosti sú zahrnuté náklady z výkonov vo verejnom záujme, verejného osvetlenia a podnikateľskej činnosti. Konkrétne sa jedná o spotrebu materiálu, energie, náklady na opravu a údržbu, osobné náklady, odpisy, dane a poplatky a iné náklady vynaložené na prevádzku spoločnosti Súčasťou celkových nákladov je aj odložená daň z príjmov, o ktorej je spoločnosť v zmysle Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov povinná účtovať. Spoločnosť postupovala vo veci týkajúcej sa odloženej dane aj v súlade s Opatrením MF SR č. 23 054/2002-92 zo 16. decembra 2002 (Postupy účtovania MF SR) a so Zákonom č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov.

Odložený daňový záväzok, resp. odložená daň z príjmov – znamená, že v budúcich obdobiach bude spoločnosť (účtovná jednotka) platiť vyššiu daň, preto účtovaním do nákladov sa vytvorí „rezerva“, ktorá znižuje zisk a jeho použitie v súčasnom období. Vzťahuje sa na zdaniteľné dočasné rozdiely.

Ak účtovná hodnota majetku presiahne jeho daňovú základňu, tento rozdiel predstavuje dočasný zdaniteľný rozdiel a povinnosť uhradiť z neho daň z príjmov v budúcich obdobiach.

Spoločnosti vznikla odložená daň z príjmov najmä z dôvodu realizácie veľkého množstva investícií, ktorých účtovné odpisy boli nižšie ako daňové odpisy, a tým došlo k vzniku rozdielu medzi účtovnými a daňovými odpismi.

Celkové výnosy spoločnosti, vo výške 13 667 556,- € sú tvorené výnosmi z výkonov vo verejnom záujme, podnikateľskej činnosti a verejného osvetlenia. Konkrétne

sa jedná o tržby z predaja jednorazových, predplatných cestovných lístkov, doplnkových služieb, pokút prepravnej kontroly, výnosy z prevádzky zmluvnej prepravy, príspevku na výkony vo verejnom záujme, príspevku na prevádzku verejného osvetlenia, kapitálových dotácií a iných prevádzkových výnosov.

Spoločnosť dosiahla za rok 2019 výsledok hospodárenia po zdanení 80 628,-€.

7. Stav základných ukazovateľov súvahy v oblasti majetku za I. - IV. kvartál 2019

Ukazovatele	v €	v %
Majetok spolu	49 864 848	100,00
Neobežný majetok	46 010 559	92,27
Obežný majetok	3 757 959	7,54
Časové rozlíšenie	96 330	0,19

V tabuľke je uvedený stav majetku spolu k 31.12.2019 v celkovej výške 49 864 848,- €, v jeho nadobúdacej cene. Oprávky k uvedenému majetku spolu predstavujú výšku 18 756 048,- € a zostatková hodnota uvedeného majetku je 31 108 800,- €.

Najväčšími položkami **neobežného majetku (46 010 559)** sú:

- dlhodobý hmotný majetok v nadobúdacej cene **45 705 899,- €** (z toho stavby **3 529 986,- €**, samostatné hnutelné veci **39 913 939,- €**),
- dlhodobý nehmotný majetok v nadobúdacej cene **304 660,- €**.

Oprávky k neobežnému majetku spolu predstavujú výšku 18 647 808,- € a zostatková cena uvedeného majetku k 31.12.2019 je 27 362 751,- €.

Obežný majetok v nadobúdacej cene **3 757 959,- €** tvoria najmä zásoby vo výške 464 648,- €, pohľadávky vo výške 541 050,- € a finančné účty vo výške 2 752 261,- €.

Časové rozlíšenie v sledovanom období predstavovalo výšku 96 330,- €.

8. Vývoj základných ukazovateľov súvahy v oblasti vlastného imania a záväzkov za I. - IV. kvartál 2019

Ukazovatele	v €	v %
Spolu vlastné imanie a záväzky	31 108 800	100,00
Vlastné imanie	3 773 301	12,13
Záväzky	4 676 305	15,03
Časové rozlíšenie	22 659 194	72,84

Spoločnosť mala k 31.12.2019 vlastné imanie a záväzky vo výške 31 108 800,- €, ktoré pozostávajú z vlastného imania, základného imania, kapitálových fondov, fondov zo zisku (zákonný rezervný fond, štatutárne a ostatné fondy), nerozdelenej straty minulých rokov, výsledku hospodárenia za sledované obdobie 1-12/2019, záväzkov a časového rozlíšenia. Záväzky spoločnosti sú tvorené najmä bankovými úvermi vo výške 2 950 161,- €, záväzkami z obchodného styku vo výške 448 225,- €, záväzkami zo sociálneho poistenia za bežný mesiac vo výške 164 884,- €. Uvedené záväzky zo sociálneho poistenia, na

riadku 132 Súvahy, sa po úhrade poisťovni vyrovnávajú¹. Následne sa naúčtujú nové záväzky zo sociálneho poistenia bežného mesiaca, ktoré sa vyrovnávajú v nasledujúcom mesiaci. Časové rozlíšenie vo výške 22 659 194,- €, tvoria prevažne dlhodobé kapitálové dotácie poskytované na nákup dlhodobého hmotného majetku.

¹ V praxi to znamená, že za bežný mesiac (december) sa uhrádzajú uvedené záväzky k stanovenému dátumu v nasledujúcom mesiaci (január).

Prílohy

Príloha č. 1 – Kalkulácia nákladov prevádzky MHD za rok 2019

Príloha č. 2 – Správa nezávislého audítora

Príloha č. 3 – Účtovná závierka k 31.12.2019

Kalkulácia nákladov prevádzky MHD za rok 2019

		Rok 2019	Spolu
		Prepravené osoby	12 240 740
		Vozidlové kilometre	3 616 795
		Miestové kilometre v tis.	377 457
1.		Priamy materiál v €	1 364 031,14
	1.1	PHM, oleje a mazivá v €	651 186,69
	1.2	Trakčná energia v €	493 799,70
	1.3	Pneumatiky v €	28 151,90
	1.4	Ostatný priamy materiál v €	190 892,85
2.		Priame mzdy v €	3 254 185,10
3.		Ostatné priame náklady v €	5 087 067,66
	3.1	Odpisy v €	3 284 251,05
	3.2	Opravy a údržba dopr.prostriedkov v €	5 101,93
	3.3	Cestovné v €	996,73
	3.4	Zákonné sociálne poistenie v €	1 439 366,05
	3.5	Ostatné priame náklady v €	357 351,89
4.		Priame náklady spolu v €	9 705 283,90
5.		Prevádzková réžia v €	1 584 245,51
	5.1	Výrobná spotreba v €	837 793,32
	5.2	Osobné náklady v €	688 842,18
	5.3	Ostatné náklady na HČ v €	57 610,01
6.		Vlastné náklady prevádzky v €	11 289 529,40
7.		Správna réžia v €	189 578,20
	7.1	Výrobná spotreba v €	65 481,57
	7.2	Osobné náklady v €	113 159,23
	7.3	Ostatné náklady na HČ v €	10 937,40
8.		EKONOMICKY OPRÁVNENÉ NÁKLADY v €	11 479 107,60
9.		EKONOMICKÁ CENA VÝKONU v €	3,17
10.		NÁKLADY SPOLU v €	11 479 107,60
11.		VÝNOSY Z VÝKONOV vo VZ v €	11 766 724,90
	11.1	Tržby z výkonov MHD v €	2 677 115,05
	11.2	Výnosy z výkonov v €	9 089 609,85
		z toho: výnosy z kapitálových dotácií v €	2 528 690,80
		ostatné výnosy v €	407 033,05
		z mestského rozpočtu v €	6 153 886,00
12.		Strata/zisk zo služieb vo VZ v €	287 617,30

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

spoločníkom a konateľom spoločnosti
Dopravný podnik mesta Žiliny s.r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Dopravný podnik mesta Žiliny s.r.o., Kvačalova 2, PSČ 011 40 Žilina, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2019, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2019 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

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

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus.

Okrem toho:

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

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade

s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2019 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Žilina, 13. marec 2020

Data Eko Audit Consult Žilina, spol. s r. o.
Kamenná cesta 3, 010 88 Žilina
Licencia SKAU č. 39
Obchodný register Okresného súdu Žilina
Oddiel: Sro, vložka číslo: 1288/L

Kľúčový štatutárny audítor:
Ing. Viera Jancová
Licencia SKAU č. 189



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 9

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

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

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

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 4 4 7 5 8 3 IČO 3 6 0 0 7 0 9 9 SK NACE 4 9 . 3 1 . 0	Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka malá X veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 1 2 0 1 9 do 1 2 2 0 1 9 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 8 do 1 2 2 0 1 8
---	---	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)☒ Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Dopravný podnik mesta Žiliny s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

KVAČALOVA

Číslo

2

PSČ

Obec

0 1 1 4 0 Ž I L I N A

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

r e g . O S Ž i l i n a , O R 3 5 1 0 / L

Telefónne číslo

4 1 5 6 6 0 1 0 8

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

1 3 . 0 3 . 2 0 2 0

Schválená dňa:

. . 2 0

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	4 9 8 6 4 8 4 8 1 8 7 5 6 0 4 8	3 1 1 0 8 8 0 0 2 9 6 5 8 7 9 9	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	4 6 0 1 0 5 5 9 1 8 6 4 7 8 0 8	2 7 3 6 2 7 5 1 2 6 6 3 7 3 3 2	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	3 0 4 6 6 0 2 8 5 3 8 6	1 9 2 7 4	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	2 7 3 9 9 7 2 7 3 9 9 7		
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	1 1 4 9 4 1 1 3 8 9	1 0 5	
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	1 9 1 6 9	1 9 1 6 9	
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	4 5 7 0 5 8 9 9 1 8 3 6 2 4 2 2	2 7 3 4 3 4 7 7 2 6 6 3 7 3 3 2	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	4 5 1 4	4 5 1 4 4 5 1 4	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	3 5 2 9 9 8 6 1 4 5 3 6 1 6	2 0 7 6 3 7 0 2 2 4 4 4 6 0	
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	3 9 9 1 3 9 3 9 1 4 8 3 1 8 1 1	2 5 0 8 2 1 2 8 2 2 0 7 7 0 8 4	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	2 1 8 4 3 2 3 2 0 7 6 9 9 5	1 0 7 3 2 8	1 6 5 3 2 1
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	7 3 1 3 7	7 3 1 3 7	2 1 4 5 9 5 3
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



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



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



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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	2 7 5 2 2 6 1	2 7 5 2 2 6 1	1 8 7 2 0 0 1
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	4 8 4 0	4 8 4 0	9 5 0 5
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	2 7 4 7 4 2 1	2 7 4 7 4 2 1	1 8 6 2 4 9 6
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	9 6 3 3 0	9 6 3 3 0	9 6 7 3 1
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	6 4 3 7 9	6 4 3 7 9	8 0 4 7 4
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	3 1 9 5 1	3 1 9 5 1	1 6 2 5 7
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	3 1 1 0 8 8 0 0	2 9 6 5 8 7 9 9
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	3 7 7 3 3 0 1	3 6 9 2 6 7 3
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	6 6 3 9	6 6 3 9
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	6 6 3 9	6 6 3 9
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	2 9 8 0 2 1 9	2 9 8 0 2 1 9
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	2 3 2 9	2 3 2 9
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	2 3 2 9	2 3 2 9
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	8 4 3 1 1 3	8 4 3 1 1 3
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	8 4 3 1 1 3	8 4 3 1 1 3
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 1 3 9 6 2 7	- 1 7 4 5 6 9
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	8 3 2 1 5	4 8 2 7 3
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99	- 2 2 2 8 4 2	- 2 2 2 8 4 2
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	8 0 6 2 8	3 4 9 4 2
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	4 6 7 6 3 0 5	7 0 0 2 2 8 9
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	5 8 1 3 4 9	3 4 1 0 4 2
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	2 7 0 3 4 8	3 3 7 9 3 5
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	2 7 0 3 4 8	3 3 7 9 3 5
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	5 3 4 6	3 1 0 7
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	3 0 5 6 5 5	



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	9 3 5 5 5	5 1 8 9 7
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	9 3 5 5 5	5 1 8 9 7
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	2 1 4 0 7 7 3	2 9 5 0 1 6 9
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	9 1 5 9 3 0	2 7 0 1 0 7 4
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	4 4 8 2 2 5	2 2 8 3 2 6 6
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	4 4 8 2 2 5	2 2 8 3 2 6 6
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	2 4 8 5 7 1	2 1 3 5 8 8
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 6 4 8 8 4	1 4 1 2 5 0
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	4 3 7 2 7	4 4 8 1 8
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 0 5 2 3	1 8 1 5 2
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 3 5 3 1 0	1 4 8 7 1 9
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 3 5 3 1 0	1 4 8 7 1 9
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138		
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	8 0 9 3 8 8	8 0 9 3 8 8
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	2 2 6 5 9 1 9 4	1 8 9 6 3 8 3 7
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		1 3
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	2 0 1 0 1 6 4 1	1 6 9 3 5 5 9 1
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	2 5 5 7 5 5 3	2 0 2 8 2 3 3



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	3 2 8 9 6 6 0	3 3 1 5 9 1 6
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 3 6 6 7 4 8 4	1 1 1 1 5 5 4 9
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	3 2 8 9 6 6 0	3 3 1 2 3 0 5
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	4 0 4 2 1	4 0 4 3 4
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	2 6 1 1 6	3 4 2 7 6
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 0 3 1 1 2 8 7	7 7 2 8 5 3 4
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	1 3 1 2 4 2 5 4	1 0 8 8 7 2 4 7
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	2 2 7 9 0 8 6	2 2 8 6 0 3 8
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		- 1 8
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 2 2 0 4 8 8	8 9 1 0 9 3
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	5 7 9 8 0 2 5	5 1 0 7 0 1 9
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	3 9 7 1 7 4 6	3 6 0 4 7 6 2
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 4 4 4 2 7 0	1 2 7 6 7 7 0
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	3 8 2 0 0 9	2 2 5 4 8 7
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	2 4 5 6 5	3 0 5 6 1
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	3 5 7 4 1 5 4	2 4 4 9 3 0 9
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	3 5 7 4 1 5 4	2 4 4 9 3 0 9
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	- 7 1 4	1 1 7 4
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	2 2 8 6 5 0	1 2 2 0 7 1
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	5 4 3 2 3 0	2 2 8 3 0 2



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	- 1 6 9 4 9 3	1 7 5 6 2 6
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	7 2	6 5
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1	
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	7 1	6 5
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 5 7 0 1 9	1 9 3 4 2 5
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	1 3 1 8 0 1	1 6 7 3 3 0
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 3 1 8 0 1	1 6 7 3 3 0
O.	Kurzové straty (563)	52	4 1 6	2 0
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	2 4 8 0 2	2 6 0 7 5



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 1 5 6 9 4 7	- 1 9 3 3 6 0
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	3 8 6 2 8 3	3 4 9 4 2
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	3 0 5 6 5 5	
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58		
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	3 0 5 6 5 5	
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	8 0 6 2 8	3 4 9 4 2