

MESTSKÝ ÚRAD V ŽILINE

Materiál na rokovanie pre
Mestské zastupiteľstvo v Žiline

Číslo materiálu _____/2021

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 2020**

Materiál obsahuje:

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

Materiál prerokovaný:

Komisia finančná a majetková, dňa 8. 6. 2021
Komisia dopravy, dňa 9. 6. 2021

Predkladá:

Ing. Ján Šimko

dopravno-prevádzkový námestník
Dopravný podnik mesta Žiliny s.r.o.

Zodpovedná za vypracovanie:

Ing. Michaela Mravec

vedúca oddelenia finančné a účtovné

Žilina, 29. 6. 2021

NÁVRH NA UZNESENIE

Uznesenie č.____/2021

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 117 491,70 € za rok 2020.

II. berie na vedomie:

1. Informatívnu správu o výsledkoch hospodárenia DPMŽ sumárne za I. - IV. kvartál 2020.

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 2020*

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 objednávatelom 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 2020.

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 2020.

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 objednávatel, t.j. Mesto Žilina a následne ju schvaľuje Mestské zastupiteľstvo v Žiline.

Zmluvu o výkonoch vo verejnom záujme uzatvára objednávatel 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 objednávatel'a za záväzok tvorí príspevok dohodnutý v zmluve medzi objednávatelom a dopravcom. Príspevok sa uhrádza z rozpočtu objednávatel'a.

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 objednávatel' 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 2020 a Informatívnu správu o výsledkoch hospodárenia DPMŽ sumárne za I. - IV. kvartál 2020. 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 8. 6. 2021 a v Komisii dopravy, dňa 9. 6. 2020 s odporúčaním pre Mestské zastupiteľstvo v Žiline schváliť vyúčtovanie príspevku objednávatel'a z poskytnutých výkonov vo verejnom záujme na prevádzku mestskej hromadnej dopravy v Žiline vo výške 117 491,70 € za rok 2020 pre prevádzkovateľa mestskej hromadnej dopravy a zobrať na vedomie Informatívnu správu o výsledkoch hospodárenia DPMŽ sumárne za I. - IV. kvartál 2020.

Materiál

K VÝUČTOVANIU PRÍSPEVKU Z VÝKONOV VO VEREJNOM ZÁUJME NA PREVÁDZKU MHD V ŽILINE A INFORMATÍVNEJ SPRÁVE O VÝSLEDKOV HOSPODÁRENIA DPMŽ SUMÁRNE ZA I. - IV. KVARTÁL 2020

Správa k vyúčtovaniu príspevku z výkonov vo verejnom záujme za rok 2020 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 2020, vyúčtovaním príspevku z výkonov vo verejnom záujme, s výsledkom hospodárenia **117 491,70 €**

Náklady spojené s prevádzkovaním mestskej hromadnej dopravy, vo výške **11 770 720,22 €**, sa podieľali 86,49 % na celkových nákladoch spoločnosti, ktorých výška predstavuje čiastku 13 609 125,73 €.

Výnosy (vrátane vlastných – tržby z predaja cestovných lístkov) z prevádzky mestskej hromadnej dopravy vo výške **11 888 211,92 €** tvorili podiel 89,72 % z celkových výnosov spoločnosti, ktorých výška je 13 250 060,65 €.

V rámci výkonov MHD sa v roku 2020 zrealizovalo **3 501 942 vozokilometrov na 19 linkách MHD.**

Celkový evidovaný počet zamestnancov k 31.12.2020 predstavoval 260.

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 2020.

2. Komentár k výnosom vyúčtovania príspevku z výkonov vo verejnom záujme za rok 2020

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 16,04 %.

Prehľad vývoja tržieb z MHD

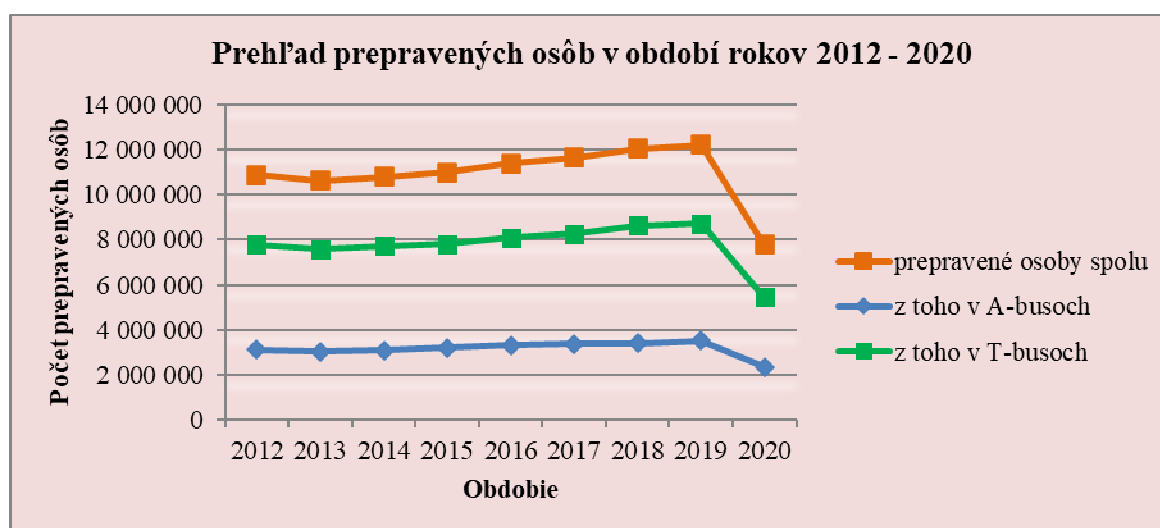
	2018	2019	2020	INDEX 20/19	INDEX 20/18
				%	%
Tržby z MHD	2 759 200	2 742 237	1 906 589	69,53	69,10
predaj cestovných lístkov a doplnkových služieb	2 690 901	2 677 115	1 859 615	69,46	69,11
z toho:	1 956 848	1 937 379	1 309 652	67,60	66,93
predaj jednorazových CL a doplnkových služieb					
predplatných CL	734 053	739 736	549 963	74,35	74,92
pokuty prepravnej kontroly	68 299	65 122	46 974	72,13	68,78

V medziročnom porovnaní rokov 2020 a 2019 bol z komplexného hľadiska zaznamenaný, v súvislosti s vývojom tržieb, prevažne klesajúci trend vývoja. Znamená to, že tržby z MHD klesli o 30,47 %. Predaj jednorazových cestovných lístkov a doplnkových služieb, v uvedenom období, klesol o 30,54 % a predaj predplatných cestovných lístkov klesol o 25,65 %. Pokuty udelené cestujúcim bez platného cestovného lístka mali v medziročnom porovnaní uvedeného obdobia taktiež klesajúci charakter, a klesli o 27,87 %.

Dôvodom poklesu tržieb z MHD je vplyv celosvetovej pandémie COVID-19, ktorá sa začala v SR prejavovať v marci 2020 a spôsobila významný pokles využívania MHD zo strany cestujúcej verejnosti. Podnik implementoval viaceré preventívne opatrenia za účelom zamedzenia šírenia COVID-19 vo vozidlách MHD – vozidlá boli pravidelne dezinfikované, povolil vstup do vozidiel len s prekrytím dýchacích ciest rúškom, šatkou, respirátorom (v súlade s nariadeniami Vlády SR), zamedzil nastupovaniu a vystupovaniu do vozidiel prednými dverami a obsadzovaniu priestoru vo vozidle za vodičom, prestalo sa používať tlačidlo na otváranie dverí. Podnik reagoval na pokles využívania MHD z dôvodu šírenia COVID-19 aj zmenou cestovného poriadku, pričom vozidlá MHD jazdili v priebehu roka prevažne v prázdninovom režime.

Prehľad prepravených osôb za obdobie od r. 2012 do r. 2020

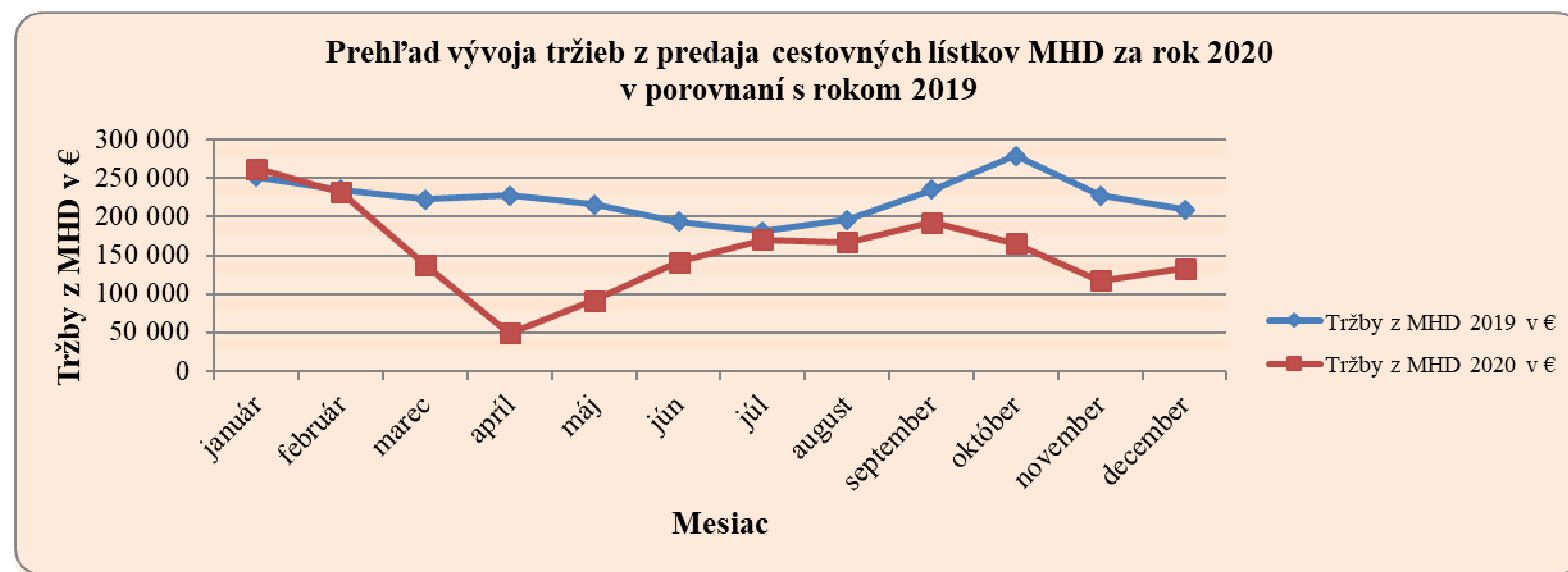
Ukazovateľ	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
prepravené osoby spolu	10 890 930	10 630 000	10 809 870	11 015 377	11 410 560	11 649 717	12 052 725	12 240 740	7 785 961
z toho v A-busoch	3 114 806	3 040 180	3 091 623	3 190 053	3 304 498	3 378 418	3 410 497	3 508 079	2 345 638
z toho v T-busoch	7 776 124	7 589 820	7 718 247	7 825 324	8 106 062	8 271 299	8 642 228	8 732 661	5 440 323



Prehľad vývoja tržieb z predaja cestovných lístkov MHD za rok 2020 v porovnaní s rokom 2019

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 2020 v €	262 725	232 044	137 192	49 218	91 266	141 736	170 092	166 894	192 903	165 165	117 354	133 026	1 859 615
z toho: predaj JCL a doplnkových služieb v €	185 029	160 317	93 823	32 119	67 056	103 825	135 600	125 385	114 957	118 342	77 538	95 661	1 309 652
predaj PCL	77 696	71 727	43 369	17 099	24 210	37 911	34 492	41 509	77 946	46 823	39 816	37 365	549 963



Zostávajúcu časť výnosov z výkonov vo verejnom záujme **10 028 596,92 €** tvorí prevádzkový príspevok na prevádzkovanie MHD zo schváleného rozpočtu Mesta Žilina (6 940 200,00 €), výnosy z kapitálových dotácií (2709 185,10€) a ostatné výnosy z výkonov vo verejnom záujme vo výške 379 211,82 € (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 2020 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.

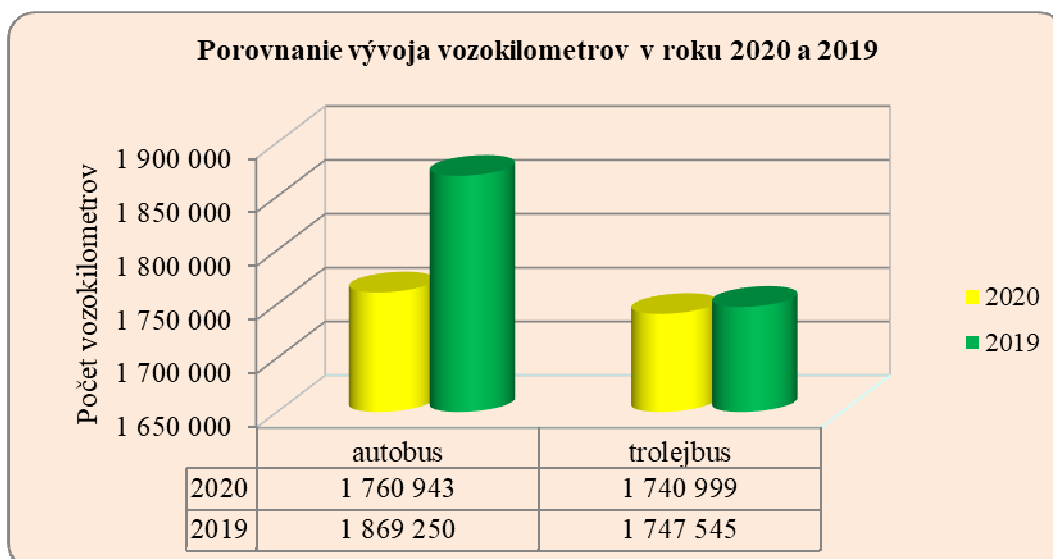
V **prevádzkovej rézii** sú zohľadnené náklady súvisiace s prevádzkou MHD – spotreba materiálu (čistiacich potrieb, náradia, náhradných dielov, PHM ostatných vozidiel, ktoré nepriamo zabezpečujú prevádzku), spotreba energií, externé opravy a údržba vozidiel, náklady na povinné školenia určené príslušnou 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 **3 501 942** vozidlových kilometrov, realizovaných v roku 2020, je ekonomická cena výkonu na 1 km kalkulovaná na **3,36 €**.

V nasledujúcej tabuľke porovnávame vývoj vozidlových kilometrov v roku 2020 a 2019.



5. Rekapitulácia výsledku z výkonov MHD – preukázaná strata z výkonov vo verejnom záujme

Celkové náklady na MHD	11 770 720,22 €
Celkové výnosy MHD	11 888 211,92 €
Preukázaná strata z výkonov vo verejnom záujme	117 491,70 €

Zhodnotenie výsledkov hospodárenia a vyúčtovanie príspevku MHD – preukázaná strata z výkonov vo verejnom záujme za rok 2020 vo výške 117 491,70 € budú predložené po prerokovaní komisiami v Žiline na schválenie do Mestského zastupiteľstva v Žiline. Rozdiel medzi celkovými výnosmi a celkovými ekonomicky-oprávnenými nákladmi MHD (Preukázaná strata z výkonov vo verejnom záujme) vo výške 117 491,70 € bude zaslaný objednávateľovi výkonov vo verejnom záujme – Mestu Žilina.

6. Stručné zhodnotenie hospodárskych výsledkov celej spoločnosti k 31.12.2020 vychádzajúce z účtovných výkazov spoločnosti

Výška celkových nákladov spoločnosti za sledované obdobie predstavuje čiastku 13 609 125,- €. 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.

Ak účtovná hodnota majetku presiahne jeho daňový 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 13 250 060,- € 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 2020 výsledok hospodárenia po zdanení -359 065,-€.

7. Stav základných ukazovateľov súvahy v oblasti majetku za I. - IV. kvartál 2020

Ukazovatele	v €	v %
Majetok spolu	47 738 219	100,00
Neobežný majetok	44 536 254	93,29
Obežný majetok	3 121 518	6,54
Časové rozlíšenie	80 447	0,17

V tabuľke je uvedený stav majetku spolu k 31.12.2020 v celkovej výške 47 738 219,- €, v jeho nadobúdacej cene. Oprávky k uvedenému majetku spolu predstavujú výšku 19 405 937,- € a zostatková hodnota uvedeného majetku je 28 332 282,- €.

Najväčšími položkami **neobežného majetku (44 536 254,- €)**sú:

- dlhodobý hmotný majetok v nadobúdacej cene **44 137 894,- €**(z toho stavby **3 529 986,- €** samostatné hnutelné veci **38 626 122,- €**),
- dlhodobý nehmotný majetok v nadobúdacej cene **398 360,- €**

Oprávky k neobežnému majetku spolu predstavujú výšku 19 349 020,- € a zostatková cena uvedeného majetku k 31.12.2020 je 25 187 234,- €.

Obežný majetok v nadobúdacej cene **3 121 518,- €**tvoria najmä zásoby vo výške 305 486,- €, poľadávky vo výške 354 217,- € a finančné účty vo výške 2 461 815,- €.

Časové rozlíšenie v sledovanom období predstavovalo výšku 80 447,- €

8. Vývoj základných ukazovateľov súvahy v oblasti vlastného imania a záväzkov za I. - IV. kvartál 2020

Ukazovatele	v €	v %
Spolu vlastné imanie a záväzky	28 332 282	100,00
Vlastné imanie	3 071 619	10,84
Záväzky	4 145 950	14,63
Časové rozlíšenie	21 114 713	74,53

Spoločnosť mala k 31.12.2020 vlastné imanie a záväzky vo výške 28 332 282,- €, ktoré pozostávajú z vlastného imania, základného imania, kapitálových fondov, fondov zo zisku (zákonný rezervný fond, štatutárne a ostatné fondy), nerozdelené straty minulých rokov, výsledku hospodárenia za sledované obdobie 1-12/2020, záväzkov a časového rozlíšenia. Záväzky spoločnosti sú tvorené najmä bankovými úvermi vo výške 2 140 764,-

€, záväzkami z obchodného styku vo výške 415 092,-€, záväzkami zo sociálneho poistenia za bežný mesiac vo výške 224 869,- €. 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 21 114 713,- €, 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 2020

Príloha č. 2 – Správa nezávislého audítora

Príloha č. 3 – Účtovná závierka k 31.12.2020

Kalkulácia nákladov prevádzky MHD za rok 2020

		Rok 2020	Spolu
		Prepravené osoby	7 785 961
		Vozidlové kilometre	3 501 942
		Miestové kilometre v tis.	359 321
1.		Priamy materiál v €	1 294 867,79
	1.1	PHM, oleje a mazivá v €	509 206,93
	1.2	Trakčná energia v €	563 034,37
	1.3	Pneumatiky v €	8 043,60
	1.4	Ostatný priamy materiál v €	214 582,89
2.		Priame mzdy v €	3 434 080,01
3.		Ostatné priame náklady v €	5 263 645,81
	3.1	Odpisy v €	3 447 940,02
	3.2	Opravy a údržba dopr.prostriedkov v €	5 877,90
	3.3	Cestovné v €	99,56
	3.4	Zákonné sociálne poistenie v €	1 443 044,07
	3.5	Ostatné priame náklady v €	366 684,25
4.		Priame náklady spolu v €	9 992 593,61
5.		Prevádzková réžia v €	1 636 099,89
	5.1	Výrobná spotreba v €	539 597,05
	5.2	Osobné náklady v €	739 424,69
	5.3	Ostatné náklady na HČ v €	357 078,15
6.		Vlastné náklady prevádzky v €	11 628 693,49
7.		Správna réžia v €	142 026,73
	7.1	Výrobná spotreba v €	58 684,45
	7.2	Osobné náklady v €	69 810,14
	7.3	Ostatné náklady na HČ v €	13 532,13
8.		EKONOMICKY OPRAVNENÉ NÁKLADY v €	11 770 720,22
9.		EKONOMICKÁ CENA VÝKONU v €	3,36
10.		NÁKLADY SPOLU v €	11 770 720,22
11.		VÝNOSY Z VÝKONOV vo VZ v €	11 888 211,92
	11.1	Tržby z výkonov MHD v €	1 859 614,89
	11.2	Výnosy z výkonov v €	10 028 597,03
		z toho: výnosy z kapitálových dotácií v €	2 709 185,10
		ostatné výnosy v €	379 211,93
		z mestského rozpočtu v €	6 940 200,00
12.		Preukázaná strata vo VZ v €	117 491,70

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 2020, 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 2020 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.
- Aj keď v čase spracovania a zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky zaznamenalo pokles výnosov, ale nakoľko sa situácia stále mení, nemožno preto predvídať budúce účinky/dopady COVID 19. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov a zváži všetky potenciálne dopady COVID19 na ich podnikateľské aktivity tak, aby nemali významný vplyv na ich schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt nasledujúcich 12 mesiacov.
- 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. Naš 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 2020 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvidíme, 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, 29. marec 2021



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 31.12.2020

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

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac Rok
2020447583	X riadna	malá	od 1 2020
IČO	mimoriadna	X veľká	do 12 2020
36007099	priebežná	(vyznači sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
SK NACE			od 1 2019
49.31.0			do 12 2019

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

01140 ŽILINA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

reg. OS Žilina, OR 3510/L

Telefónne číslo

15660108

Faxové číslo

415660108

E-mailová adresa

MARIA.KOSTOLNA@DPMZ.SK

Zostavená dňa:

26.03.2021

Schválená dňa:

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



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 ľahné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	1 9 7 1 3 7 2 1 8 4 6 5 3 3	1 2 4 8 3 9	1 0 7 3 2 8
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	5 9 0 0	5 9 0 0	7 3 1 3 7
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	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 1 2 1 5 1 8	3 0 6 4 6 0 1	
			5 6 9 1 7		3 6 4 9 7 1 9
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	3 0 5 4 8 6	3 0 5 4 8 6	
					4 4 4 0 4 5
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	3 0 5 4 8 6	3 0 5 4 8 6	
					4 4 4 0 4 5
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			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
				Netto	
			Brutto - časť 1	2	
			Korekcia - časť 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	3 5 4 2 1 7	2 9 7 3 0 0	
			5 6 9 1 7		4 5 3 4 1 3
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	3 1 0 5 7 4	2 5 3 6 5 7	
			5 6 9 1 7		2 9 3 0 4 5
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 1 0 5 7 4	2 5 3 6 5 7	
			5 6 9 1 7		2 9 3 0 4 5
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	1 2 2 5 0	1 2 2 5 0	
					3 1 3 1 4
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	3 1 3 9 3	3 1 3 9 3	
					1 2 9 0 5 4
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	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71		2 4 6 1 8 1 5	2 4 6 1 8 1 5
					2 7 5 2 2 6 1
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72		1 0 0 8 0	1 0 0 8 0
					4 8 4 0
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73		2 4 5 1 7 3 5	2 4 5 1 7 3 5
					2 7 4 7 4 2 1
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74		8 0 4 4 7	8 0 4 4 7
					9 6 3 3 0
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75		4 8 2 8 5	4 8 2 8 5
					6 4 3 7 9
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76		3 2 1 6 2	3 2 1 6 2
					3 1 9 5 1
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	2 8 3 3 2 2 8 2	3 1 1 0 8 8 0 0
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	3 0 7 1 6 1 9	3 7 7 3 3 0 1
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 5 7 8 6 0 3	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 podiel (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 účasťí (+/- 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
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		8 3 2 1 5
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (-/429)	99		- 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	- 3 5 9 0 6 5	8 0 6 2 8
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	4 1 4 5 9 5 0	4 6 7 6 3 0 5
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	5 4 2 1 4 5	5 8 1 3 4 9
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	2 0 2 7 6 3	2 7 0 3 4 8
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 0 2 7 6 3	2 7 0 3 4 8
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	6 4 1 7	5 3 4 6
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 3 2 9 6 5	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	8 4 4 8 1	9 3 5 5 5
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	8 4 4 8 1	9 3 5 5 5
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	1 3 3 1 3 7 6	2 1 4 0 7 7 3
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 2 1 1 5 5 6	9 1 5 9 3 0
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	4 1 5 0 9 2	4 4 8 2 2 5
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 1 5 0 9 2	4 4 8 2 2 5
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	3 3 6 0 9 0	2 4 8 5 7 1
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	2 2 4 8 6 9	1 6 4 8 8 4
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 7 3 6 3 6	4 3 7 2 7
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	6 1 8 6 9	1 0 5 2 3
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 6 7 0 0 4	1 3 5 3 1 0
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 6 7 0 0 4	1 3 5 3 1 0
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 1 1 1 4 7 1 3	2 2 6 5 9 1 9 4
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	5 0	
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	1 7 3 6 1 1 1 1	2 0 1 0 1 6 4 1
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	3 7 5 3 5 5 2	2 5 5 7 5 5 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	2 3 8 0 1 2 7	3 2 8 9 6 6 0
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 3 2 5 0 0 6 0	1 3 6 6 7 4 8 4
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	2 3 8 0 1 2 7	3 2 8 9 6 6 0
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	4 0 4 2 5	4 0 4 2 1
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1 2 8 2 0	2 6 1 1 6
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 0 8 1 6 6 8 8	1 0 3 1 1 2 8 7
**	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 4 5 9 4 4 7	1 3 1 2 4 2 5 4
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	2 0 9 5 4 5 1	2 2 7 9 0 8 6
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	9 3 2 9 2 0	1 2 2 0 4 8 8
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	5 9 2 2 5 6 3	5 7 9 8 0 2 5
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	4 1 6 0 0 4 9	3 9 7 1 7 4 6
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 4 8 7 7 5 9	1 4 4 4 2 7 0
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	2 7 4 7 5 5	3 8 2 0 0 9
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	2 0 0 4 9	2 4 5 6 5
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	3 7 2 0 1 6 5	3 5 7 4 1 5 4
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	3 7 2 0 1 6 5	3 5 7 4 1 5 4
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	- 1 0 3 9	- 7 1 4
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	7 6 9 3 3 8	2 2 8 6 5 0
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 2 0 9 3 8 7	5 4 3 2 3 0



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	- 6 0 7 8 1 9	- 1 6 9 4 9 3
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29		7 2
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
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 2 2 3 6 8	1 5 7 0 1 9
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	9 8 5 0 0	1 3 1 8 0 1
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	9 8 5 0 0	1 3 1 8 0 1
O.	Kurzové straty (563)	52	7 8	4 1 6
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	2 3 7 9 0	2 4 8 0 2



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 2 2 3 6 8	- 1 5 6 9 4 7
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 3 3 1 7 5 5	3 8 6 2 8 3
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	2 7 3 1 0	3 0 5 6 5 5
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58		
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	2 7 3 1 0	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	- 3 5 9 0 6 5	8 0 6 2 8