

MESTSKÝ ÚRAD V ŽILINE

Materiál na rokovanie pre
Mestská rada v Žiline

Číslo materiálu _____/2016

K bodu programu

NÁZOV MATERIÁLU

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 2015.

Materiál obsahuje :

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

Materiál prerokovaný:

Predkladá:

Ing. Ján Barienčík, PhD.
konateľ a riaditeľ spoločnosti

Zodpovedný za vypracovanie:

Ing. Michaela Strážovcová
vedúci oddelenia finančné a účtovné

Žilina, apríl 2016

NÁVRH NA UZNESENIE

Uznesenie č. ___/2016

Mestská rada v Žiline:

I. Odporúča Mestskému zastupiteľstvu na jeho najbližšom zasadnutí prerokovať a schváliť:

1. vyúčtovanie príspevku objednávateľa z poskytnutých výkonov vo verejnom záujme na prevádzku mestskej hromadnej dopravy v Žiline vo výške – 118 130,30 EUR za rok 2015 pre prevádzkovateľa mestskej hromadnej dopravy a vyrovnanie uvedeného rozdielu do decembra 2018.

II. Odporúča Mestskému zastupiteľstvu na jeho najbližšom zasadnutí prerokovať a zobrať na vedomie:

1. Informatívnu správu o výsledkoch hospodárenia DPMŽ sumárne za I. - IV. kvartál 2015.

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 2015*

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 a Dodatku č. 2 zo dňa 21.12.2012 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 2015.

Na základe §21 a §22 zákona č.56/2012 Z. z. o cestnej doprave v znení neskorších predpisov a §21 zákona č. 514/2009 o doprave na dráhach 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 a Dodatku č. 2 zo dňa 21.12.2012 sa dopravca zaväzuje zabezpečiť prepravné služby a objednávateľ sa zaväzuje poskytnúť pri vyúčtovaní príspevku rozdiel, ktorý vznikol medzi skutočne vynaloženými ekonomicky oprávnenými nákladmi a výnosmi z výkonov vo verejnom záujme.

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 2015.

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, prijatých pokút z 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 2015 a Informatívnu správu o výsledkoch hospodárenia DPMŽ sumárne za I. - IV. kvartál 2015. V predkladanom materiáli je zdokumentovaná skutočnosť hospodárenia spoločnosti v uvedenom období, ktorá sa riadi platnou legislatívou.

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 2015

Správa k vyúčtovaniu príspevku z výkonov vo verejnom záujme za rok 2015 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, 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 a Dodatku č. 2 zo dňa 21.12.2012.

1. Stručné zhodnotenie hospodárskych výsledkov z výkonov vo verejnom záujme

Dopravný podnik mesta Žiliny s.r.o. ukončil činnosť v roku 2015 vyúčtovaním príspevku z výkonov vo verejnom záujme s výsledkom hospodárenia – **118 130,30 €**

Náklady spojené s prevádzkovaním mestskej hromadnej dopravy, vo výške **7 677 422,80 €**, sa podieľali 80,89% z celkových nákladov spoločnosti, ktorých výška predstavuje čiastku 9 490 955,73 €.

Výnosy (vrátane vlastných – tržby z predaja cestovných lístkov) z prevádzky mestskej hromadnej dopravy vo výške **7 559 292,50 €** tvorili podiel 80,49% z celkových výnosov spoločnosti, ktorých výška je 9 391 953,73 €.

V rámci výkonov MHD sa zrealizovalo **3 540 956 vozokilometrov na 19 linkách MHD.**

V súvislosti s organizačnou štruktúrou sa nerealizovali výrazné zmeny, ktoré by sa prejavili na celkovom počte zamestnancov, ktorý k 31.12.2015 predstavoval počet 259.

Podiel ekonomicky oprávnených nákladov a výnosov z výkonov vo verejnom záujme, vrátane hospodárskeho výsledku, je vyhodnotený v prílohe č. 1 tejto správy, nazývanej Kalkulácia nákladov prevádzky MHD za rok 2015.

2. Komentár k výnosom vyúčtovania príspevku z výkonov vo verejnom záujme za rok 2015

Podstatným zdrojom výnosov z výkonov vo verejnom záujme sú tržby z predaja cestovných lístkov, cenín a pokút z prepravnej kontroly. Podiel uvedených tržieb na celkových výnosoch v prevádzke MHD predstavuje 47,33%.

Prehľad vývoja tržieb z MHD

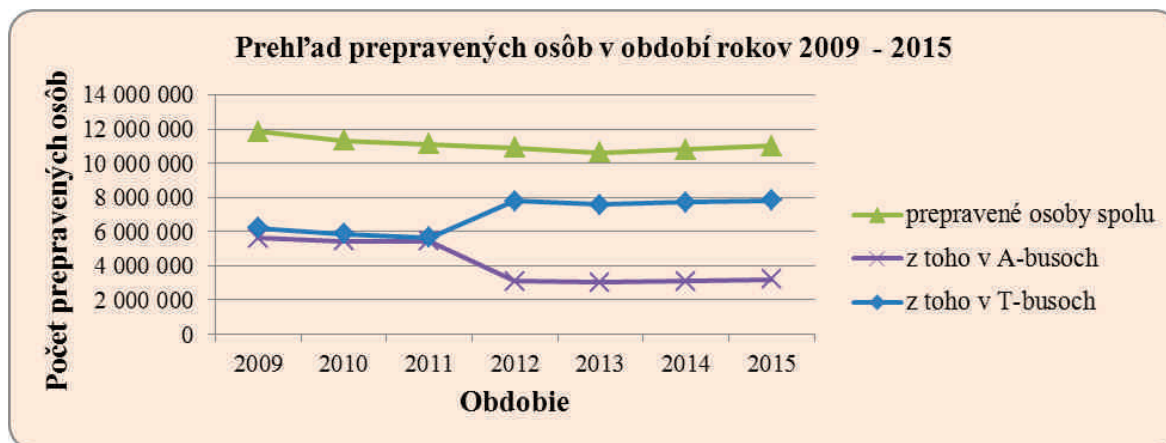
	2013	2014	2015	INDEX 15/13	INDEX 15/14
	€	€	€	%	%
Tržby z MHD	3 688 984	3 572 961	3 577 564	96,98	100,13
predaj cestovných lístkov a cenín	3 566 684	3 462 763	3 483 665	97,67	100,60
z toho predaj jednorazových CL	2 456 576	2 394 396	2 435 641	99,15	101,72
predplatných CL	1 110 108	1 068 367	1 048 024	94,41	98,10
pokuty prepravnej kontroly	122 300	110 198	93 899	76,78	85,21

V medziročnom porovnaní rokov 2015 a 2014 bol zaznamenaný v súvislosti s vývojom tržieb rastúci trend vývoja. Znamená to, že tržby z MHD vzrástli o 0,13%. Predaj jednorazových cestovných lístkov, v uvedenom období, vzrástol o 1,72% a naopak predaj predplatných cestovných lístkov klesol o 1,90%. Pokuty udelené cestujúcim bez platného cestovného dokladu mali v medziročnom porovnaní uvedeného obdobia klesajúci charakter, a to o 14,79%.

Prehľad prepravených osôb za obdobie od r. 2009 do r. 2015

Ukazovateľ	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
prepravené osoby spolu	11 838 671	11 312 297	11 120 339	10 890 930	10 630 000	10 809 870	11 015 377
z toho v A-busoch	5 619 151	5 459 315	5 448 966	3 114 806	3 040 180	3 091 623	3 190 053
z toho v T-busoch	6 219 520	5 852 982	5 671 373	7 776 124	7 589 820	7 718 247	7 825 324

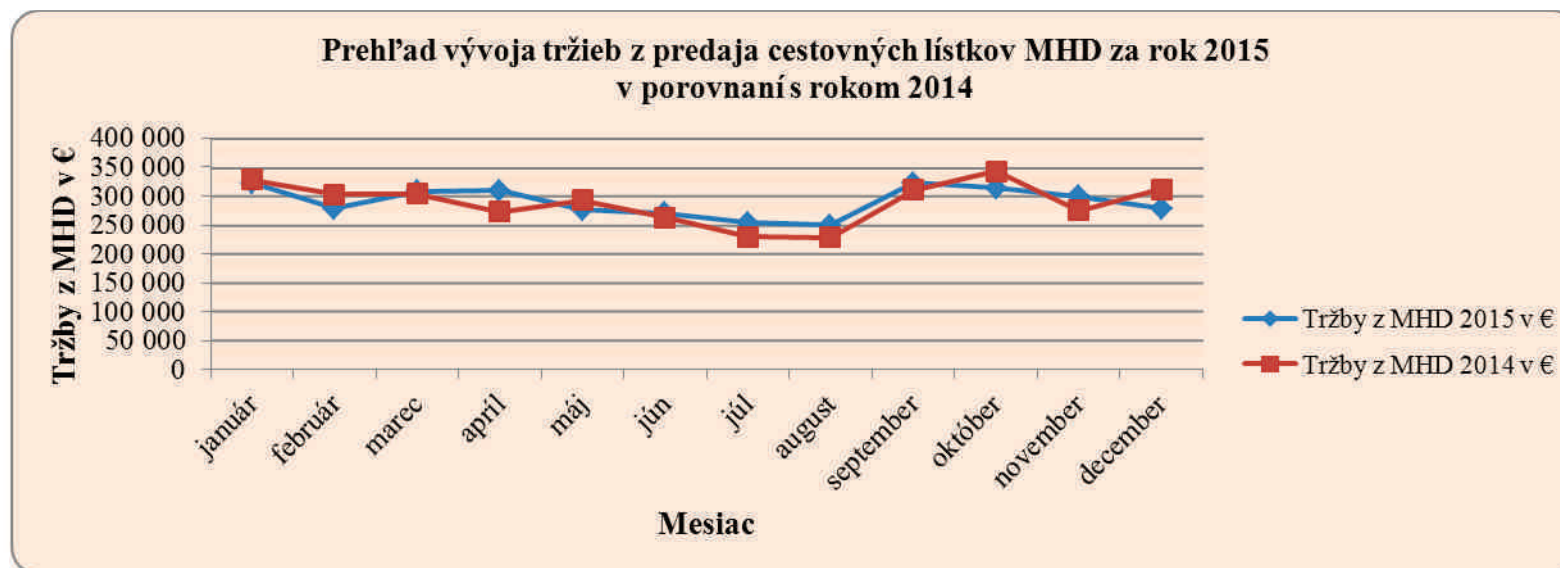
Poznámka: V roku 2015 bol prerozdelený počet prepravených osôb rovnako ako v rokoch 2012 - 2014, podľa počtu označení na autobusových a trolejbusových linkách. Predchádzajúce roky boli prerozdelené podľa počtu kilometrických výkonov.



Prehľad vývoja tržieb z predaja cestovných lístkov MHD za rok 2015 v porovnaní s rokom 2014

Názov položky	január	február	marec	apríl	máj	jún	júl	august	september	október	november	december	spolu
Tržby z MHD 2015 v €	322 805	278 921	308 172	309 822	276 032	270 346	254 405	249 409	322 918	313 869	298 963	278 003	3 483 665
z toho: predaj JCL v €	222 261	189 349	217 417	218 398	197 913	198 104	197 407	176 322	221 230	223 295	206 633	206 334	2 474 663
predaj PCL v €	104 706	92 469	94 075	95 023	81 397	75 035	60 341	75 701	105 879	93 875	94 960	74 563	1 048 024
zľava predajcom v €	-4 162	-2 897	-3 320	-3 599	-3 278	-2 793	-3 343	-2 614	-4 191	-3 301	-2 630	-2 894	-39 022

Názov položky	január	február	marec	apríl	máj	jún	júl	august	september	október	november	december	spolu
Tržby z MHD 2014 v €	328 553	302 516	304 298	272 813	292 915	263 274	229 927	228 312	310 410	342 902	274 971	311 872	3 462 763
z toho: predaj JCL v €	219 265	208 780	214 557	180 667	208 253	194 730	172 507	155 838	208 747	249 537	185 395	237 140	2 435 415
predaj PCL v €	113 087	97 605	93 167	95 292	88 462	71 645	60 279	75 059	105 112	97 796	91 993	78 869	1 068 367
zľava predajcom v €	-3 798	-3 870	-3 426	-3 146	-3 801	-3 101	-2 859	-2 585	-3 449	-4 431	-2 417	-4 138	-41 019



Zostávajúcu časť výnosov z výkonov vo verejnom záujme **4 075 627,50 €** 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.).

V nasledujúcej tabuľke je rekapitulácia vyplateného prevádzkového príspevku (za obdobie rokov 2010 až 2015).

Rok	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Prevádzkový príspevok MHD v €	2 558 256	2 700 000	2 700 000	3 086 000	3 348 000	3 417 000

3. Komentár k nákladovej časti

V Prílohe č. 1 – Kalkulácia nákladov prevádzky MHD za rok 2015 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, 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 a Dodatku č. 2 zo dňa 21.12.2012.

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, leasing vozidiel MHD spolu so zákonným a havarijným poistením viazaným k leasingu, zákonné sociálne poistenie zamestnancov zahrnutých v položke priame mzdy, ostatné priame náklady – povinné zmluvné poistenie, daň z motorových vozidiel, povinné lekárske a psychologické vyšetrenia, STK, TBS a iné.

Súčasťou kalkulačného nákladov je aj prevádzková a správna réžia.

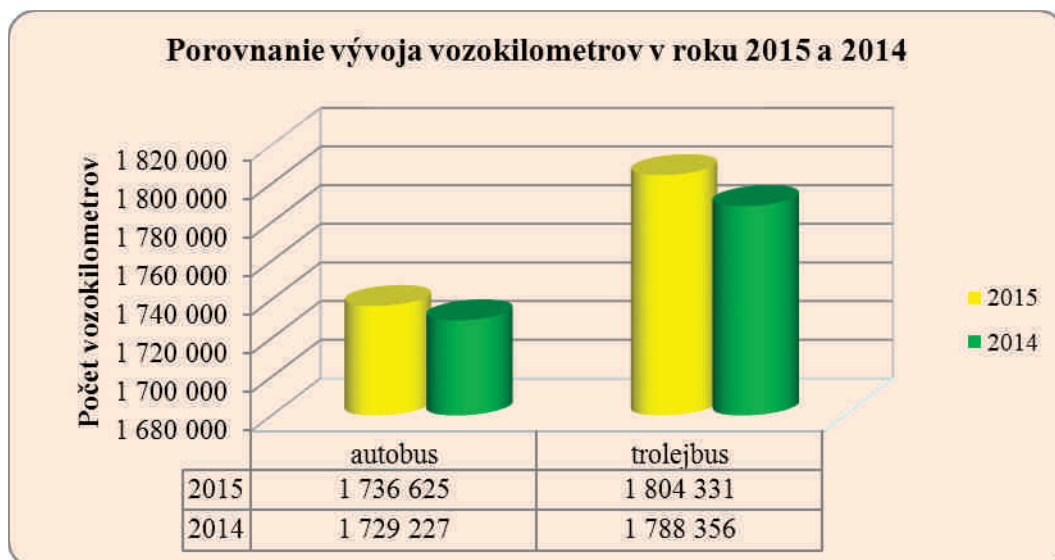
V **prevádzkovej rézii** sú zohľadnené náklady súvisiace s prevádzkou MHD – spotreba materiálu (čistiacich potrieb, náradia, náhradných dielov, PHM ostatných vozidiel, ktoré nepriamo zabezpečujú prevádzku), spotreba energií, opravy a údržba vozidiel, náklady na povinné školenia určené príslušnou legislatívou pre oblasť dopravy a pre určené a vyhradené technické zariadenia, likvidáciu odpadu hospodárskych stredísk súvisiacich s prevádzkou, zostatková hodnota predaného majetku, nákladové úroky, osobné náklady zamestnancov, ktorí sa podieľajú na prevádzke MHD a nie sú zahrnutí v položke priame mzdy, 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 – spotreba materiálu (kancelárskych potrieb, PHM vozidiel správy, a i.), 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 ostatného majetku správy, ostatné náklady súvisiace s riadením a správou spoločnosti.

4. Dopravné výkony MHD

Pri počte odjazdených **3 540 956** vozokilometrov, realizovaných v roku 2015, je ekonomická cena výkonu na 1 km kalkulovaná na **2,17 €**.

V nasledujúcej tabuľke porovnávame vývoj vozokilometrov v roku 2015 a 2014.



5. Rekapitulácia hospodárskeho výsledku MHD

Celkové náklady na MHD	7 677 422,80 €
Celkové výnosy MHD	7 559 292,50 €
Hospodársky výsledok z MHD	- 118 130,30 €

Zhodnotenie výsledkov hospodárenia a vyúčtovanie príspevku za rok 2015 vo výške – 118 130,30 € bude na základe dohodnutých podmienok v Zmluve o výkone vo verejnom záujme č. 191/2009 uzatvorenej dňa 30.6.2009 a jej Dodatku č.1 zo dňa 28.12.2011 a Dodatku č.2 zo dňa 21.12.2012 predložené po prerokovaní mestskou radou na schválenie do mestského zastupiteľstva s uplatnením požiadavky uhradiť čiastku 118 130,30 € z rozpočtových prostriedkov Mesta Žilina.

6. Stručné zhodnotenie hospodárskych výsledkov celej spoločnosti k 31.12.2015

Výška celkových **nákladov** spoločnosti za sledované obdobie predstavuje čiastku **9 490 955,73 €**. 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.

Celkové **výnosy** spoločnosti, vo výške **9 391 953,73 €** sú tvorené výnosmi z výkonov vo verejnom záujme, podnikateľskej činnosti a verejného osvetlenia. Konkrétne sa jedná o tržby z predaja jednorazových a predplatných cestovných lístkov, 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.

7. Stav základných ukazovateľov súvahy v oblasti majetku za I. - IV. kvartál 2015

Ukazovatele	v €	v %
Majetok spolu	30 714 080	100,00
Neobežný majetok	27 425 245	89,29
Obežný majetok	3 143 781	10,24
Časové rozlíšenie	145 054	0,47

V tabuľke je uvedený stav majetku spolu k 31.12.2015 vo výške 30 714 080 €, v jeho nadobúdacej cene. Oprávky k uvedenému majetku spolu predstavujú výšku 18 340 770 € a zostatková hodnota uvedeného majetku 12 373 310 €.

Najväčšími položkami **neobežného majetku** sú:

- dlhodobý hmotný majetok v nadobúdacej cene **27 126 791 €** (z toho stavby **2 997 728 €**, samostatné hnutelné veci a ostatný hmotný majetok – technické zhodnotenie, v nadobúdacej cene **24 048 218 €**),
- dlhodobý nehmotný majetok v nadobúdacej cene **298 454 €**.

Obežný majetok v nadobúdacej cene **3 143 781 €** tvoria najmä zásoby vo výške 340 960 €, pohľadávky vo výške 2 082 514 € a finančné účty vo výške 720 307 €.

Časové rozlíšenie v sledovanom období predstavovalo výšku 145 054 €.

8. Vývoj základných ukazovateľov súvahy v oblasti vlastného imania a záväzkov za I. - IV. kvartál 2015

Ukazovatele	v €	v %
Spolu vlastné imanie a záväzky	12 373 310	100,00
Vlastné imanie	3 470 765	28,05
Záväzky	8 355 526	67,53
Časové rozlíšenie	547 019	4,42

Spoločnosť mala k 31.12.2015 vlastné imanie a záväzky vo výške **12 373 310 €**, 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 1-12/2015, záväzkov a časového rozlíšenia. Záväzky spoločnosti sú tvorené najmä bankovými úvermi vo výške 6 187 756 €, záväzkami z obchodného styku vo výške 1 033 652 €, záväzkami zo sociálneho poistenia za bežný mesiac vo výške 131 058 €. Uvedené záväzky zo sociálneho poistenia, na riadku 132 Súvahy, sa po úhrade poisťovni vyrovnávajú¹. Následne sa naučtujú nové záväzky zo sociálneho poistenia bežného mesiaca, ktoré sa vyrovnávajú v nasledujúcom mesiaci. Časové rozlíšenie vo výške 547 019 €, tvoria prevažne dlhodobé kapitálové dotácie poskytované na nákup dlhodobého hmotného majetku (T - Bus, A - Bus).

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 2015

Príloha č. 2 – Správa nezávislého audítora

Príloha č. 3 – Účtovná závierka k 31.12.2015

Kalkulácia nákladov prevádzky MHD za rok 2015

		Rok 2015	Spolu
		Prepravené osoby	11 015 377
		Vozidlové kilometre	3 540 956
		Miestové kilometre v tis.	389 429
1.		Priamy materiál v €	1 239 885,06
	1.1	PHM, oleje a mazivá v €	498 596,67
	1.2	Trakčná energia v €	482 401,24
	1.3	Pneumatiky v €	24 883,48
	1.4	Ostatný priamy materiál v €	234 003,67
2.		Priame mzdy v €	2 540 702,51
3.		Ostatné priame náklady v €	2 398 129,13
	3.1	Odpisy v €	1 119 786,43
	3.2	Opravy a údržba dopr.prostriedkov v €	1 151,80
	3.3	Cestovné v €	469,54
	3.4	Leasing a prenájom dopr.prostriedkov v €	14 040,00
	3.5	Zákonné sociálne poistenie v €	901 526,29
	3.6	Ostatné priame náklady v €	361 155,07
4.		Priame náklady spolu v €	6 178 716,70
5.		Prevádzková réžia v €	1 281 566,41
	5.1	Výrobná spotreba v €	573 528,66
	5.2	Osobné náklady v €	650 988,72
	5.3	Ostatné náklady na HČ v €	57 049,03
6.		Vlastné náklady prevádzky v €	7 460 283,11
7.		Správna réžia v €	217 139,69
	7.1	Výrobná spotreba v €	59 799,12
	7.2	Osobné náklady v €	145 532,77
	7.3	Ostatné náklady na HČ v €	11 807,80
8.		EKONOMICKY OPRÁVNENÉ NÁKLADY v €	7 677 422,80
9.		EKONOMICKÁ CENA VÝKONU v €	2,17
10.		NÁKLADY SPOLU v €	7 677 422,80
11.		VÝNOSY Z VÝKONOV vo VZ v €	7 559 292,50
	11.1	Tržby z výkonov MHD v €	3 483 665,46
	11.2	Výnosy z výkonov v €	4 075 627,04
		z toho: výnosy z kapitálových dotácií v €	151 234,80
		ostatné výnosy v €	507 392,24
		z mestského rozpočtu v €	3 417 000,00
12.		Strata/zisk zo služieb vo VZ v €	-118 130,30

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre potreby štatutárneho orgánu spoločnosti Dopravný podnik mesta Žiliny s.r.o.

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Dopravný podnik mesta Žiliny s.r.o., Kvačalova 2, PSČ 011 40 Žilina, IČO: 36 007 099, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2015, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku.

Štatutárny orgán spoločnosti je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so Zákomom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora.

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri posudzovaní tohto rizika audítora berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom, ako aj vyhodnotenie prezentácie účtovnej závierky.

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

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti Dopravný podnik mesta Žiliny s.r.o. Kvačalova 2, PSČ 011 40 Žilina, IČO: 36 007 099 k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Žilina, 23. marec 2016

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

Zodpovedný audítor:
Ing. Viera Jancová
Licencia SKAU č. 189



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 31.12.2015

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

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

Á Ä B Č 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 2020447583	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 2015
IČO 36007099	mimoriadna	X veľká	Za obdobie do 12 2015
SK NACE 49.31.0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2014 do 12 2014

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

415660108

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

11.03.2016

Schválená dňa:

. . 20

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

DPDM / DOPRAVNÝ PODNIK
MESTA ŽILINY s.r.o.
Kvačalova 2, 011 40 Žilina
Reg.: v OR OS Žilina, odd.: S.R.O., vložka č. 3510/L

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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
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 9 7 5 6	5 3 6 7 9 1	
			1 6 5 2 9 6 5		6 5 7 4 6 6
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	7 6 3 3 1	7 6 3 3 1	
					1 0 1 9 0 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			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
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 4 3 7 8 1	3 0 2 9 3 7 8	
			1 1 4 4 0 3		1 9 7 4 1 3 7
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	3 4 0 9 6 0	3 3 5 0 2 1	
			5 9 3 9		3 3 9 0 2 4
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	3 4 0 9 6 0	3 3 5 0 2 1	
			5 9 3 9		3 3 9 0 2 4
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	6 1 4 5 4 4	6 1 4 5 4 4	
					3 6 5 7 9 8
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 4 4 7 5 8 3

IČO 3 6 0 0 7 0 9 9



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
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 spoločnikom, 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	6 1 4 5 4 4	6 1 4 5 4 4	3 6 5 7 9 8
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 4 6 7 9 7 0	1 3 5 9 5 0 6	9 2 8 8 6 9
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	8 5 9 5 9 4	7 5 4 7 9 8	1 0 8 8 2 7
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	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	8 5 9 5 9 4	7 5 4 7 9 8	
			1 0 4 7 9 6		1 0 8 8 2 7
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	5 8 3 6 9 9	5 8 3 6 9 9	
					5 0 6 0 2 4
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	2 4 6 7 7	2 1 0 0 9	
			3 6 6 8		3 1 4 0 1 8
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



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

Označenie 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	1 2 3 7 3 3 1 0	1 2 5 9 3 7 6 0
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	3 4 7 0 7 6 5	3 3 2 1 0 1 9
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 5 5 1	2 9 8 0 5 5 1
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		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	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 účastín (+/- 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	- 2 6 2 8 6 5	- 2 6 8 4 3 3
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99	- 2 6 2 8 6 5	- 2 6 8 4 3 3
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 9 9 0 0 2	- 2 4 3 1 8 0
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	8 3 5 5 5 2 6	8 5 8 6 3 3 5
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	5 4 7 9 0 2	6 1 3 2 4 2
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	5 4 0 6 9 5	6 0 8 2 8 2
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	5 4 0 6 9 5	6 0 8 2 8 2
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	1 4 1 0	1 5 3 2
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	5 7 9 7	3 4 2 8
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	1 4 5 1 6 0	1 3 9 4 2 4
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	1 4 5 1 6 0	1 3 9 4 2 4
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	5 3 7 8 3 6 8	6 1 8 7 7 8 3
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 4 3 6 8 1 6	7 5 0 0 1 3
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 0 3 3 6 5 2	3 5 6 0 6 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	1 0 3 3 6 5 2	3 5 6 0 6 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	1 9 3 7 7 3	1 9 0 5 5 7
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 3 1 0 5 8	1 2 8 5 9 0
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	6 2 3 5 4	6 3 3 1 8
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 5 9 7 9	1 1 4 8 3
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	3 7 8 9 2	8 6 4 8 5
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	3 7 8 9 2	8 6 4 8 5
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, /-I255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	5 4 7 0 1 9	6 8 6 4 0 6
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	1 4 9	1
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	3 9 0 2 7 9	4 4 6 9 2 9
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	1 5 6 5 9 1	2 3 9 4 7 6



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



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	9 3 7 9 9 1	8 5 5 6 7 6
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	2 2 6	8 6 4
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	2 0 8	8 6 2
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	2 0 8	8 6 2
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1 8	2
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	3 0 2 7 0 5	3 2 9 5 3 8
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	2 7 2 2 1 7	3 0 9 1 4 4
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	2 7 2 2 1 7	3 0 9 1 4 4
O.	Kurzové straty (563)	52	3 4	1 1 4
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	3 0 4 5 4	2 0 2 8 0



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