

MESTSKÝ ÚRAD V ŽILINE

Materiál na rokovanie pre
Mestskú radu v Žiline

Číslo materiálu _____/2017

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 2016**

Materiál obsahuje :

Materiál prerokovaný:

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

Predkladá:

Ing. Ján Barienčík, PhD.
konateľ a riaditeľ spoločnosti

Zodpovedný za vypracovanie:

Ing. Michaela Strážovcová
vedúci oddelenia finančné a účtovné

Žilina, jún 2017

NÁVRH NA UZNESENIE

Uznesenie č. ___/2017

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 – 239 152,96 EUR za rok 2016 pre prevádzkovateľa mestskej hromadnej dopravy a vyrovnanie uvedeného rozdielu do decembra 2019.

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 2016.

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 2016*

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 2016.

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 v znení neskorších predpisov 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 2016.

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 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 2016 a Informatívnu správu o výsledkoch hospodárenia DPMŽ sumárne za I. - IV. kvartál 2016. 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 2016

Správa k vyúčtovaniu príspevku z výkonov vo verejnom záujme za rok 2016 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, 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 výsledkov hospodárenia z výkonov vo verejnom záujme

Dopravný podnik mesta Žiliny s.r.o. ukončil činnosť v roku 2016 vyúčtovaním príspevku z výkonov vo verejnom záujme s výsledkom hospodárenia – **239 152,96 €**

Náklady spojené s prevádzkovaním mestskej hromadnej dopravy, vo výške **7 730 544,63 €**, sa podieľali 82,06 % na celkových nákladoch spoločnosti, ktorých výška predstavuje čiastku 9 420 358,96 €.

Výnosy (vrátane vlastných – tržby z predaja cestovných lístkov) z prevádzky mestskej hromadnej dopravy vo výške **7 491 391,67 €** tvorili podiel 81,41 % z celkových výnosov spoločnosti, ktorých výška je 9 202 100,83 €.

V rámci výkonov MHD sa zrealizovalo **3 570 336 vozokilometrov na 19 linkách MHD.**

V súvislosti s organizačnou štruktúrou sa nerealizovali výrazné zmeny, ktoré by sa prejavili na celkovom počte zamestnancov, ktorý k 31.12.2016 predstavoval počet 252.

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 2016.

2. Komentár k výnosom vyúčtovania príspevku z výkonov vo verejnom záujme za rok 2016

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 44,39 %.

Prehľad vývoja tržieb z MHD

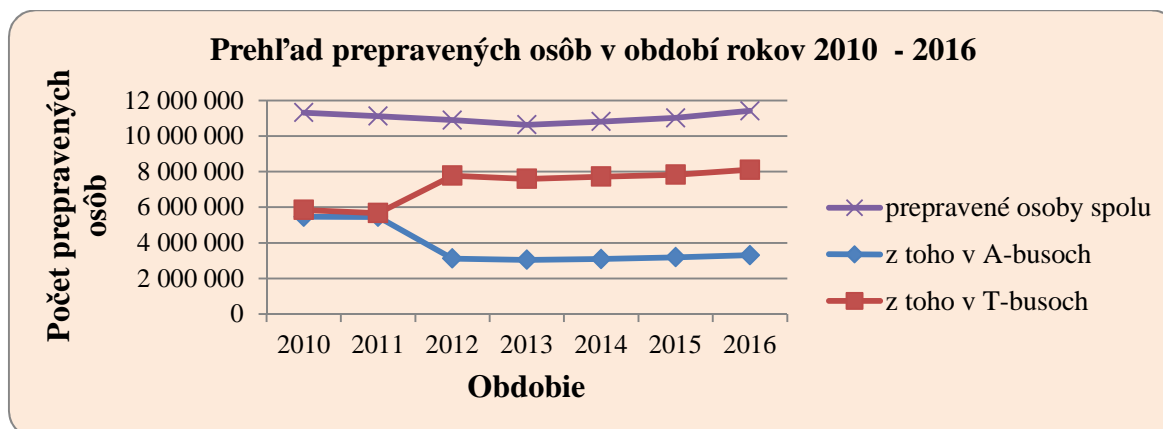
	2014	2015	2016	INDEX 16/15	INDEX 16/14
	€	€		%	%
Tržby z MHD	3 572 961	3 577 564	3 325 839	92,96	93,08
predaj cestovných lístkov a cenín	3 462 763	3 483 665	3 238 037	92,95	93,51
z toho predaj jednorazových CL	2 394 396	2 435 641	2 256 281	92,64	94,23
predplatných CL	1 068 367	1 048 024	981 756	93,68	91,89
pokuty prepravnej kontroly	110 198	93 899	87 802	93,51	79,68

V medziročnom porovnaní rokov 2016 a 2015 bol zaznamenaný, v súvislosti s vývojom tržieb, klesajúci trend vývoja. Znamená to, že tržby z MHD klesli o 7,04 %. Predaj jednorazových cestovných lístkov, v uvedenom období, klesol o 7,36 % a predaj predplatných cestovných lístkov klesol o 6,32 %. Pokuty udelené cestujúcim bez platného cestovného dokladu mali v medziročnom porovnaní uvedeného obdobia klesajúci charakter, a to o 6,49 %.

Prehľad prepravených osôb za obdobie od r. 2010 do r. 2016

Ukazovateľ	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
prepravené osoby spolu	11 312 297	11 120 339	10 890 930	10 630 000	10 809 870	11 015 377	11 410 560
z toho v A-busoch	5 459 315	5 448 966	3 114 806	3 040 180	3 091 623	3 190 053	3 304 498
z toho v T-busoch	5 852 982	5 671 373	7 776 124	7 589 820	7 718 247	7 825 324	8 106 062

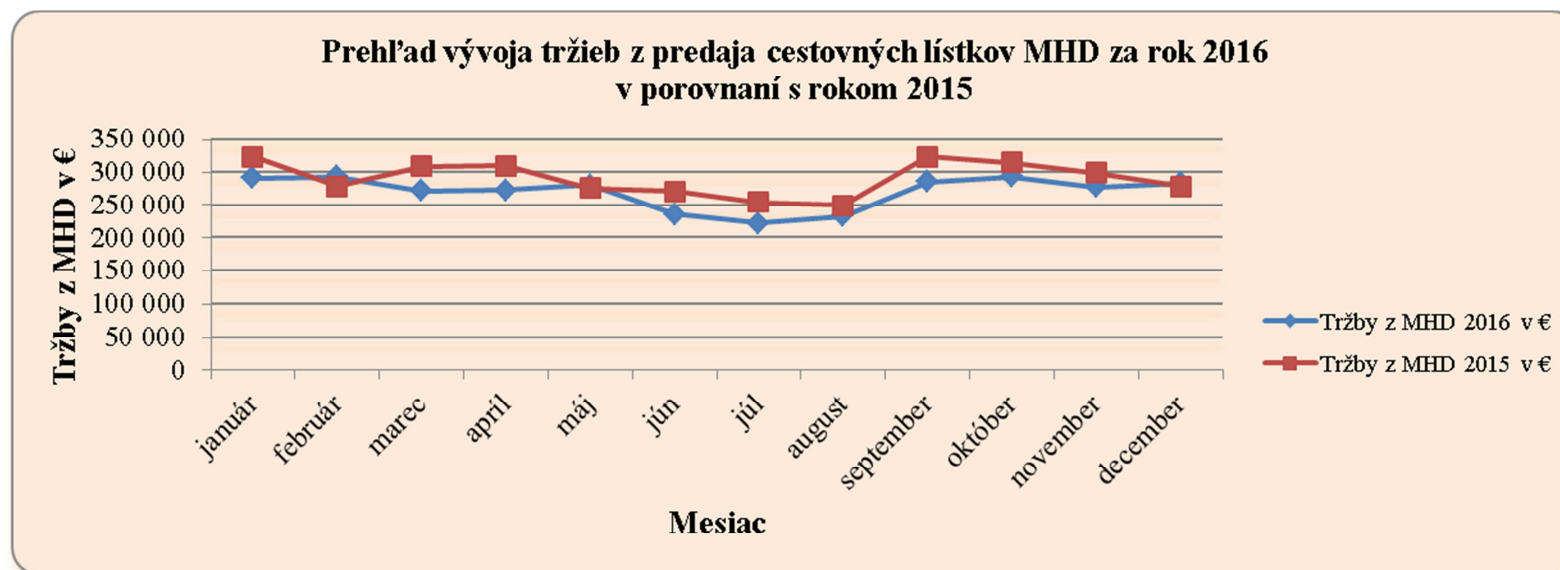
Poznámka: V roku 2016 bol prerozdelený počet prepravených osôb rovnako ako v rokoch 2012 - 2015, podľa počtu označení na autobusových a trolejbusových linkách. Predchádzajúce roky boli prerozdelené podľa počtu kilometrických výkonov.



Prehľad vývoja tržieb z predaja cestovných lístkov MHD za rok 2016 v porovnaní s rokom 2015

Názov položky	január	február	marec	apríl	máj	jún	júl	august	september	október	november	december	spolu
Tržby z MHD 2016 v €	290 919	292 603	271 861	272 768	280 841	235 419	222 447	232 963	284 890	292 647	277 703	282 976	3 238 037
z toho: predaj JCL v €	200 601	202 259	186 960	188 106	199 538	171 469	174 561	168 069	187 483	207 004	192 837	211 369	2 290 256
predaj PCL v €	94 098	93 368	87 818	87 227	81 258	66 305	50 534	67 137	100 123	88 424	87 987	74 477	981 756
zľava predajcom v €	-3 780	-3 024	-2 917	-2 565	-2 955	-2 355	-2 648	-2 243	-2 716	-2 781	-3 121	-2 871	-33 976

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



Zostávajúcu časť výnosov z výkonov vo verejnom záujme **4 253 354,67 €** 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 2016).

Rok	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Prevádzkový príspevok MHD v tis. €	2 558	2 700	2 700	3 086	3 348	3 417	3 600

3. Komentár k nákladovej časti

V Prílohe č. 1 – Kalkulácia nákladov prevádzky MHD za rok 2016 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 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, 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 kalkulácie nákladov je aj prevádzková a správna réžia.

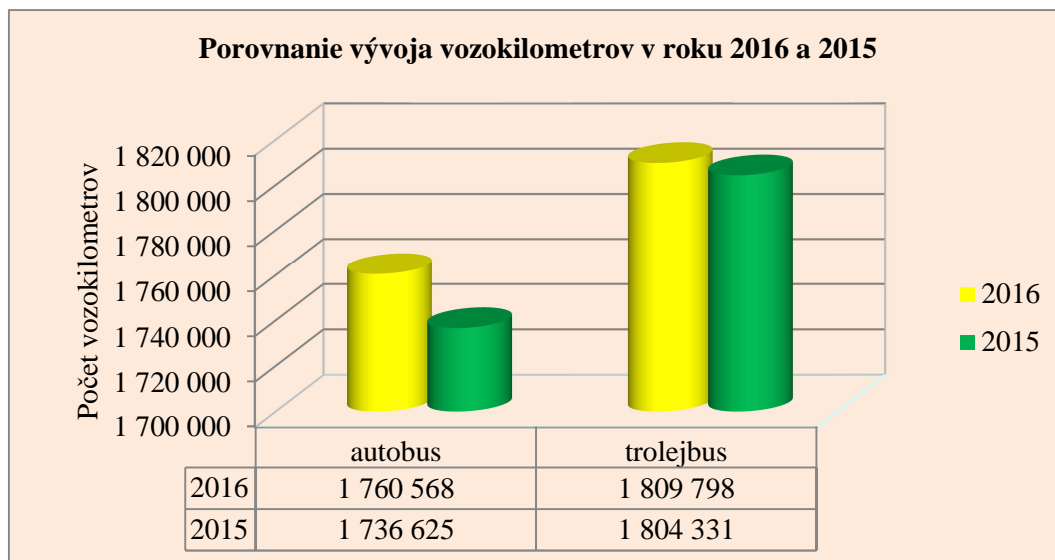
V **prevádzkovej rézii** sú zohľadnené náklady súvisiace s prevádzkou MHD – spotreba materiálu (čistiacich potrieb, náradia, náhradných dielov, PHM ostatných vozidiel, ktoré nepriamo zabezpečujú prevádzku), spotreba energií, externé opravy a údržba vozidiel, náklady na povinné školenia určené príslušnou legislatívou pre oblasť dopravy a pre určené a vyhradené technické zariadenia, likvidáciu odpadu hospodárskych stredísk súvisiacich s prevádzkou, zostatková hodnota predaného majetku, 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 **3 570 366** vozokilometrov, realizovaných v roku 2016, je ekonomická cena výkonu na 1 km kalkulovaná na **2,17 €**.

V nasledujúcej tabuľke porovnáваме vývoj vozokilometrov v roku 2016 a 2015.



5. Rekapitulácia hospodárskeho výsledku MHD

Celkové náklady na MHD	7 730 544,63 €
Celkové výnosy MHD	7 491 391,67 €
Výsledok hospodárenia z MHD	- 239 152,96 €

Zhodnotenie výsledkov hospodárenia a vyúčtovanie príspevku za rok 2016 vo výške – 239 152,96 € 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 sumu 239 152,96 € z rozpočtových prostriedkov Mesta Žilina.

6. Stručné zhodnotenie hospodárskych výsledkov celej spoločnosti k 31.12.2016

Výška celkových **nákladov** spoločnosti za sledované obdobie predstavuje čiastku **9 420 358,96 €** 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 **9 202 100,83 €** 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 2016

Ukazovatele	v €	v %
Majetok spolu	31 039 906	100,00
Neobežný majetok	27 653 470	89,09
Obežný majetok	3 243 940	10,45
Časové rozlíšenie	142 496	0,46

V tabuľke je uvedený stav majetku spolu k 31.12.2016 vo výške 31 039 906 €, v jeho nadobúdacej cene. Oprávky k uvedenému majetku spolu predstavujú výšku 19 306 927 € a zostatková hodnota uvedeného majetku je 11 732 979 €.

Najväčšími položkami **neobežného majetku** sú:

- dlhodobý hmotný majetok v nadobúdacej cene **27 355 076 €** (z toho stavby **3 521 289 €** samostatné hnutelné veci a ostatný hmotný majetok – technické zhodnotenie, v nadobúdacej cene **23 756 278 €**),
- dlhodobý nehmotný majetok v nadobúdacej cene **298 394 €**

Obežný majetok v nadobúdacej cene **3 243 940 €** tvoria najmä zásoby vo výške 333 549 €, poľhľadávky vo výške 1 531 008 € a finančné účty vo výške 1 379 383 €.

Časové rozlíšenie v sledovanom období predstavovalo výšku 142 496 €.

8. Vývoj základných ukazovateľov súvahy v oblasti vlastného imania a záväzkov za I. - IV. kvartál 2016

Ukazovatele	v €	v %
Spolu vlastné imanie a záväzky	11 732 979	100,00
Vlastné imanie	3 370 637	28,73
Záväzky	7 538 846	64,25
Časové rozlíšenie	823 496	7,02

Spoločnosť mala k 31.12.2016 vlastné imanie a záväzky vo výške **11 732 979 €** 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 1-12/2016, záväzkov a časového rozlíšenia. Záväzky spoločnosti sú tvorené najmä bankovými úvermi vo výške 5 380 591 €, záväzkami z obchodného styku vo výške 948 121 € záväzkami zo sociálneho poistenia za bežný mesiac vo výške 128 016 €. 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 823 496 €, 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 2016

Príloha č. 2 – Správa nezávislého audítora

Príloha č. 3 – Účtovná závierka k 31.12.2016

Kalkulácia nákladov prevádzky MHD za rok 2016

		Rok 2016	Spolu
		Prepravené osoby	11 410 560
		Vozidlové kilometre	3 570 366
		Miestové kilometre v tis.	393 568
1.		Priamy materiál v €	1 234 919,18
	1.1	PHM, oleje a mazivá v €	466 423,34
	1.2	Trakčná energia v €	494 931,26
	1.3	Pneumatiky v €	29 159,89
	1.4	Ostatný priamy materiál v €	244 404,69
2.		Priame mzdy v €	2 594 478,57
3.		Ostatné priame náklady v €	2 356 398,63
	3.1	Odpisy v €	1 108 431,82
	3.2	Opravy a údržba dopr.prostriedkov v €	6 716,11
	3.3	Cestovné v €	1 588,91
	3.4	Zákonné sociálne poistenie v €	914 346,77
	3.5	Ostatné priame náklady v €	325 315,02
4.		Priame náklady spolu v €	6 185 796,38
5.		Prevádzková réžia v €	1 345 323,06
	5.1	Výrobná spotreba v €	573 990,37
	5.2	Osobné náklady v €	688 914,27
	5.3	Ostatné náklady na HČ v €	82 418,42
6.		Vlastné náklady prevádzky v €	7 531 119,44
7.		Správna réžia v €	199 425,19
	7.1	Výrobná spotreba v €	61 272,61
	7.2	Osobné náklady v €	126 760,46
	7.3	Ostatné náklady na HČ v €	11 392,12
8.		EKONOMICKY OPRÁVNENÉ NÁKLADY v €	7 730 544,63
9.		EKONOMICKÁ CENA VÝKONU v €	2,17
10.		NÁKLADY SPOLU v €	7 730 544,63
11.		VÝNOSY Z VÝKONOV vo VZ v €	7 491 391,67
	11.1	Tržby z výkonov MHD v €	3 238 036,55
	11.2	Výnosy z výkonov v €	4 253 355,12
		z toho: výnosy z kapitálových dotácií v €	151 286,80
		ostatné výnosy v €	502 068,32
		z mestského rozpočtu v €	3 600 000,00
12.		Strata/zisk zo služieb vo VZ v €	-239 152,96

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, 011 40 Žilina, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, 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 2016 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 audítora¹ 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 pochybníť 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.

¹ Pod pojmom „audítora“ sa rozumie „štatutárny audítora“ alebo „audítorská spoločnosť“ definovaní v §2, ods.2 a 3 zákona o štatutárnom audite.

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 2016 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, 28. marec 2017

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 podvojnóm účtovníctve



zostavená k 31.12.2016

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 2020447583	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 2016
IČO 36007099	mimoriadna	X veľká	Za obdobie do 12 2016
SK NACE 49.31.0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2015 do 12 2015

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:

22.03.2017

Schválená dňa:

. . 20

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	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	úctovné obdobie
				Korekcia - časť 2		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	3 1 0 3 9 9 0 6	1 1 7 3 2 9 7 9		
			1 9 3 0 6 9 2 7		1 2 3 7 3 3 1 1	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	2 7 6 5 3 4 7 0	8 4 6 0 4 8 8		
			1 9 1 9 2 9 8 2		9 1 9 8 8 7 9	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	2 9 8 3 9 4	2		
			2 9 8 3 9 2		1 1 9 2 5	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	2 8 7 2 3 0	2		
			2 8 7 2 2 8		1 1 8 1 9	
3.	Oceniťelné práva (014) - /074, 091A/	06				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	1 1 1 6 4			
			1 1 1 6 4		1 0 6	
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 3 5 5 0 7 6	8 4 6 0 4 8 6		
			1 8 8 9 4 5 9 0		9 1 8 6 9 5 4	
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 1 2 8 9	2 5 9 7 8 1 2		
			9 2 3 4 7 7		2 2 2 4 8 7 8	
3.	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	2 1 5 6 4 4 4 8	5 3 7 3 1 2 9		
			1 6 1 9 1 3 1 9		6 3 4 4 4 3 9	



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 9 1 8 3 0	4 1 2 0 3 6	
			1 7 7 9 7 9 4		5 3 6 7 9 2
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	7 2 9 9 5	7 2 9 9 5	
					7 6 3 3 1
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
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 2 4 3 9 4 0	3 1 2 9 9 9 5	
			1 1 3 9 4 5		3 0 2 9 3 7 8
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	3 3 3 5 4 9	3 2 7 6 3 8	
			5 9 1 1		3 3 5 0 2 1
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	3 3 3 5 4 9	3 2 7 6 3 8	
			5 9 1 1		3 3 5 0 2 1
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	1 1 8 1 3 0	1 1 8 1 3 0	
					6 1 4 5 4 4
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	2		3
			Korekcia - časť 2			
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	1 1 8 1 3 0	1 1 8 1 3 0	6 1 4 5 4 4	
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52				
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 4 1 2 8 7 8	1 3 0 4 8 4 4	1 3 5 9 5 0 6	
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	7 7 5 9 7 1	6 7 1 6 0 5	7 5 4 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				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	3
			Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	7 7 5 9 7 1	6 7 1 6 0 5	
			1 0 4 3 6 6		7 5 4 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 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	3 3 1 7 2 7	3 3 1 7 2 7	
					5 8 3 6 9 9
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	3 0 5 1 8 0	3 0 1 5 1 2	
			3 6 6 8		2 1 0 0 9
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	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 3 7 9 3 8 3	1 3 7 9 3 8 3	7 2 0 3 0 7		
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	5 9 3 0	5 9 3 0	4 0 1 5		
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 3 7 3 4 5 3	1 3 7 3 4 5 3	7 1 6 2 9 2		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 4 2 4 9 6	1 4 2 4 9 6	1 4 5 0 5 4		
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	1 1 2 6 6 4	1 1 2 6 6 4	1 2 8 7 5 8		
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	2 7 1 5 2	2 7 1 5 2	1 6 2 9 6		
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77					
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	2 6 8 0	2 6 8 0			

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 1 7 3 2 9 7 9	1 2 3 7 3 3 1 1
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	3 3 7 0 6 3 7	3 4 7 0 7 6 5
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.	Štatútne 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 4 3 7 3 7	- 2 6 2 8 6 5
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99	- 2 4 3 7 3 7	- 2 6 2 8 6 5
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	- 2 1 8 2 5 8	- 9 9 0 0 2
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	7 5 3 8 8 4 6	8 3 5 5 5 2 7
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	4 7 8 3 1 3	5 4 7 9 0 2
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	4 7 3 1 0 8	5 4 0 6 9 5
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	4 7 3 1 0 8	5 4 0 6 9 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	1 5 2 9	1 4 1 0
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	3 6 7 6	5 7 9 7
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 5 5 1 4 9	1 4 5 1 6 0
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	1 5 5 1 4 9	1 4 5 1 6 0
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	4 5 6 8 9 6 2	5 3 7 8 3 6 8
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 4 2 6 5 0 2	1 4 3 6 8 1 7
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	9 4 8 1 2 1	1 0 3 3 6 5 2
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	9 4 8 1 2 1	1 0 3 3 6 5 2
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 8 8 9 8 0	1 9 3 7 7 3
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 2 8 0 1 6	1 3 1 0 5 8
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 4 7 7 4 5	6 2 3 5 4
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 3 6 4 0	1 5 9 8 0
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	9 8 2 9 1	3 7 8 9 2
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	9 8 2 9 1	3 7 8 9 2
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138		
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	8 1 1 6 2 9	8 0 9 3 8 8
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-J255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	8 2 3 4 9 6	5 4 7 0 1 9
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	2 0 5	1 4 9
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	7 2 0 6 6 9	3 9 0 2 7 9
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	1 0 2 6 2 2	1 5 6 5 9 1



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



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)
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 3 9	2 2 6
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	9 8	2 0 8
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	9 8	2 0 8
XII.	Kurzové zisky (663)	42	4 1	1 8
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	2 6 0 4 2 2	3 0 2 7 0 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	2 3 4 4 1 1	2 7 2 2 1 7
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	2 3 4 4 1 1	2 7 2 2 1 7
O.	Kurzové straty (563)	52	1 0 2	3 2
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	2 5 9 0 9	3 0 4 5 6



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