

MAGISTRÁT HLAVNÉHO MESTA SLOVENSKEJ REPUBLIKY BRATISLAVY

Materiál na rokovanie
Mestského zastupiteľstva
hlavného mesta SR Bratislavy
dňa **22. mája 2014**

Informácia o materiáloch, ktoré budú prerokované na riadnom valnom zhromaždení obchodnej spoločnosti Dopravný podnik Bratislava, akciová spoločnosť, dňa 4. júna 2014

Predkladateľ:

Mgr. Rastislav Gajarský v.r.
riaditeľ magistrátu

Zodpovedný:

Mgr. Rastislav Gajarský v.r.
riaditeľ magistrátu

Spracovateľ:

Mgr. Martin Katriak v.r.
vedúci oddelenia legislatívno – právneho

JUDr. Zuzana Martišovičová v.r.
referentka oddelenia legislatívno – právneho

Materiál obsahuje:

1. Návrh uznesenia
2. Dôvodová správa
3. Materiály na riadne valné zhromaždenie spoločnosti DPB, a.s.
(príloha na CD nosiči)

máj 2014

NÁVRH UZNESENIA

Mestské zastupiteľstvo hlavného mesta SR Bratislavy po prerokovaní materiálu

berie na vedomie

informáciu o materiáloch, ktoré budú prerokované na riadnom valnom zhromaždení obchodnej spoločnosti Dopravný podnik Bratislava, akciová spoločnosť, dňa 4. júna 2014:

1. Riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti za rok 2013
2. Návrh na vysporiadanie hospodárskeho výsledku spoločnosti za rok 2013.

Dôvodová správa

Obchodná spoločnosť Dopravný podnik Bratislava, akciová spoločnosť, Olejkárska 1, 814 52 Bratislava (ďalej len „DPB, a.s.“), ktorej jediným akcionárom je hlavné mesto Slovenskej republiky Bratislava, zvolala riadne valné zhromaždenie spoločnosti, ktoré sa uskutoční dňa 4. júna 2014 v jej sídle.

Program rokovania riadneho valného zhromaždenia bude nasledovný:

- Otvorenie
- Voľba orgánov riadneho valného zhromaždenia, zapisovateľa a overovateľov
- Správa o podnikateľskej činnosti spoločnosti a stave jej majetku za rok 2013
- Informácia o činnosti Dozornej rady spoločnosti za rok 2013
- Výročná správa spoločnosti za rok 2013
- Správa audítora o overení riadnej individuálnej účtovnej závierky spoločnosti zostavenej k 31.12.2013; Dodatok správy nezávislého audítora o overení riadnej individuálnej účtovnej závierky spoločnosti zostavenej k 31.12.2013
- Schválenie riadnej individuálnej účtovnej závierky za rok 2013
- Návrh na vysporiadanie hospodárskeho výsledku spoločnosti za rok 2013
- Investičný plán spoločnosti na rok 2014
- Rôzne
- Záver.

Ako hospodársky výsledok (po zdanení) vykázala spoločnosť DPB, a.s. za rok 2013 stratu vo výške 984 025,75 EUR. V zmysle ust. § 187 ods. 1, písm. e) zákona č. 513/1991 Zb. Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov a článku VIII, ods. 1, písm. d) Stanov akciovej spoločnosti DPB, a.s. do pôsobnosti valného zhromaždenia spoločnosti patrí schválenie riadnej individuálnej účtovnej závierky a mimoriadnej individuálnej účtovnej závierky, rozhodnutie o rozdelení zisku alebo úhrade strát a určení tantiém. V súlade s ust. § 192 ods. 2 Obchodného zákonníka a s článkom XI, písm. j), bod 2 Stanov predložilo predstavenstvo spoločnosti návrh na úhradu straty, podľa ktorého by bola strata 984 025,75 EUR za účtovné obdobie roka 2013 vysporiadaná úhradou jediného akcionára Hlavného mesta SR Bratislavy v roku 2015.

Materiály, ktoré budú prerokované na riadnom valnom zhromaždení spoločnosti DPB, a.s., sa predkladajú na rokovanie Mestského zastupiteľstva hlavného mesta SR Bratislavy v súlade s jeho uznesením č. 64/2011 (časť A. bod 2.) zo dňa 31.3.2011 a ustanovením § 17 ods. 4 a 5 Všeobecne záväzného nariadenia hlavného mesta Slovenskej republiky Bratislavy č. 18/2011 z 15. decembra 2011 o zásadách hospodárenia s majetkom hlavného mesta Slovenskej republiky Bratislavy, ktoré podrobnejšie upravuje výkon práv vyplývajúcich z vlastníctva cenných papierov a majetkových podielov v obchodných spoločnostiach.

V prípade, že hlavné mesto vlastní cenné papiere, majetkové podiely alebo vklady v právnických osobách, vykonáva práva vyplývajúce z ich vlastníctva za hlavné mesto primátor hlavného mesta samostatne, pokiaľ nie je v tomto nariadení ustanovené inak. Na výkon práv hlavného mesta sa v zmysle § 17 ods. 5 písm. a) VZN č. 18/2011 vyžaduje predchádzajúce prerokovanie mestským zastupiteľstvom okrem iného aj v prípade schvaľovania riadnej individuálnej účtovnej závierky a rozhodnutia o rozdelení zisku alebo úhrade strát.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

**k účtovnej závierke
zostavenej k 31. decembru 2013**

spoločnosti

Dopravný podnik Bratislava, akciová spoločnosť

IČO: 00 492 736

**Olejkárska 1
814 52 Bratislava**

Správa nezávislého audítora k účtovnej závierke pre akcionára spoločnosti Dopravný podnik Bratislava, akciová spoločnosť

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Dopravný podnik Bratislava, akciová spoločnosť, ktorá obsahuje výkaz o finančnej situácii k 31. decembru 2013, výkaz komplexného výsledku za rok končiaci k uvedenému dátumu, výkaz zmien vo vlastnom imaní, výkaz peňažných tokov a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo, ako ich schválila Európska únia 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 vykonali 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 audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné na zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa vyhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód ako aj primeranosti účtovných odhadov, ktoré urobil štatutárny orgán, ako aj vyhodnotenie celkovej 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 Bratislava, akciová spoločnosť k 31. decembru 2013 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo, ako ich schválila Európska únia.

Bratislava, 12. marca 2014

MANDAT AUDIT, s.r.o.
Námestie SNP 15, 811 01 Bratislava
Licencia SKAU č. 278

Ing. Martin Šiagi
Zodpovedný audítor
Dekrét SKAU č. 871





DOPRAVNÝ PODNIK BRATISLAVA,

akciová spoločnosť

Olejkárska 1, 814 52 Bratislava

INDIVIDUÁLNA ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

K 31. DECEMBRU 2013

**zostavená podľa Medzinárodných štandardov pre finančné
výkazníctvo tak, ako boli schválené na použitie v EÚ**

OBSAH

Výkaz o finančnej situácii	3
Výkaz ziskov a strát, Výkaz komplexných výsledkov	4
Výkaz zmien vo vlastnom imaní	5
Výkaz peňažných tokov	6
Všeobecné informácie	7
Aplikácia nových a revidovaných IFRS	7
Hlavné účtovné zásady	8
Významné účtovné odhady a zdroje neistoty pri odhadoch	15
Riadenie finančného rizika	15
Poznámky k individuálnej účtovnej závierke	17

EÚ	Európska únia
DPB	Dopravný podnik Bratislava, akciová spoločnosť
IAS	Medzinárodné účtovné štandardy (International Accounting Standards)
IDS BK	Integrovaný dopravný systém Bratislavského kraja
IFRS	Medzinárodné štandardy pre finančné vykazovanie (International Financial Reporting Standards)
MHD	Mestská hromadná doprava
SR	Slovenská republika
SÚŠ	Slovenské účtovné štandardy
ŠR	Štátny rozpočet



VÝKAZ O FINANČNEJ SITUÁCII

(EUR)	Pozn.	31. december 2013	31. december 2012
AKTÍVA			
Dlhodobé aktíva		143 409 694	144 512 062
Nehnutelnosti, stroje a zariadenia	7	133 348 967	136 111 295
Nehmotné aktíva	8	53 582	98 212
Investície v dcérskych, spoločných a pridružených spoločnostiach	9	5 500	5 500
Dlhodobé pohľadávky a ostatné dlhodobé aktíva	12	10 001 645	8 297 055
Krátkodobé aktíva		13 354 918	19 856 846
Zásoby	11	3 815 772	4 357 787
Obchodné pohľadávky a zálohy	13	7 641 087	5 781 309
Daňové pohľadávky	14	214 411	2 181 488
Ostatné pohľadávky a ostatné aktíva	15	352 473	6 420 326
Peniaze a peňažné ekvivalenty	16	1 331 175	1 115 936
AKTÍVA CELKOM		156 764 612	164 368 908

VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY

Vlastné imanie		18 981 800	18 253 725
Základné imanie	17	4 638 671	4 638 671
Rezervný fond	17	467 187	467 187
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	23	-519 542	-347 613
Ostatné kapitálové fondy	17	20 832 523	20 832 523
Nerozdelené výsledky minulých rokov	17	-5 453 013	-5 453 013
Zisk (-Strata) účtovného obdobia		-984 026	-1 884 030
Dlhodobé záväzky		104 018 049	107 157 919
Dlhodobé úvery	21	35 903 442	44 028 417
Dotácie k dlhodobému majetku	10	55 134 699	61 855 515
Dotácie k dlhodobému majetku - EÚ fondy	10	11 761 150	0
Rezervy	23	1 218 758	1 273 987
Krátkodobé záväzky		33 764 763	38 957 264
Obchodné záväzky	18	9 937 017	14 400 199
Krátkodobé úvery	21	4 346 516	4 823 203
Krátkodobá časť dlhodobých úverov a záväzkov	21	8 124 975	7 785 634
Ostatné záväzky	20	7 613 576	8 838 346
Daňové záväzky	19	454 356	430 050
Rezervy	23	3 288 323	2 679 832
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY CELKOM		156 764 612	164 368 908

Účtovné zásady a poznámky sú neoddeliteľnou súčasťou účtovnej závierky.



VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

(EUR)	Pozn.	ROK 2013	ROK 2012
Výnosy - tržby	1i	43 218 498	41 928 432
Ostatné prevádzkové výnosy	2i	58 465 576	57 389 134
Prevádzkové výnosy spolu		101 684 074	99 317 566
Spotreba materiálu	1ii	-28 670 237	-28 027 563
Osobné náklady	4	-48 711 243	-50 073 959
Odpisy dlhodobého majetku		-1 215 333	-1 103 682
Služby	3	-13 313 497	-12 626 176
Ostatné prevádzkové náklady	2ii	-7 630 956	-6 366 463
Prevádzkové náklady spolu		-99 541 266	-98 197 843
Finančný zisk (-strata)	5	-3 126 717	-3 003 448
Zisk pred zdanením		-983 909	-1 883 725
Daň z príjmu		-117	-305
ČISTÝ ZISK (- STRATA)		-984 026	-1 884 030

Účtovné zásady a poznámky sú neoddeliteľnou súčasťou účtovnej závierky.

Výkaz komplexných výsledkov	ROK 2013	ROK 2012
Zisk (-strata) za obdobie	-984 026	-1 884 030
Precenenie - zamestnanecké požitky	-171 929	-347 612
Komplexný výsledok	-1 155 955	-2 231 642

VÝKAZ ZMIEN VO VLASTNOM IMANÍ

(EUR)	Základné imanie	Zákonný rezervný fond	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov*	Ostatné kapitálové fondy	Nerozdelené výsledky minulých rokov	Zisk/-strata bežného obdobia	Vlastný kapitál celkom
STAV k 1.1.2012	4 638 671	467 187		20 832 523	-7 694 230	-6 529 447	11 714 704
pohľadávka voči akcionárom - strata za rok 2011						6 529 447	6 529 447
úpravy IFRS tzv. vyvolané investície					1 893 604		1 893 604
čistý zisk/strata (+/-) za rok 2012						-1 884 030	-1 884 030
úpravy IFRS - oceňovacie rozdiely - zamestnanecké požitky			-347 613		347 613		0
STAV k 31.12.2012	4 638 671	467 187	-347 613	20 832 523	-5 453 013	-1 884 030	18 253 725
STAV k 1.1.2013	4 638 671	467 187	-347 613	20 832 523	-5 453 013	-1 884 030	18 253 725
Oceňovacie rozdiely - zamestnanecké požitky			-171 929				-171 929
pohľadávka voči akcionárom - strata za rok 2012						1 884 030	1 884 030
čistý zisk/strata (+/-) za rok 2013						-984 026	-984 026
STAV k 31.12.2013	4 638 671	467 187	-519 542	20 832 523	-5 453 013	-984 026	18 981 800

*

V roku 2013 došlo k zmene vykazovania IAS 19 - Zamestnanecké požitky, kde precenenia vyplývajúce zo zmeny poistnej matematiky sú vykázané cez vlastné imanie. Z hľadiska porovnateľnosti boli upravené aj predchádzajúce roky.

Účtovné zásady a poznámky sú neoddeliteľnou súčasťou účtovnej závierky.

VÝKAZ PEŇAŽNÝCH TOKOV

(EUR)	31. december 2013	31. december 2012
Zisk pred zdanením	-984 026	-1 884 030
Úpravy o:		
Odpisy dlhodobého majetku	1 215 333	1 103 682
Ostatné nepenažné operácie	<u>1 217 991</u>	<u>418 676</u>
	2 433 324	1 522 358
Zmena stavu pohľadávok	331 496	-10 340 795
Zmena stavu záväzkov	-10 485 358	8 440 595
Zmena stavu zásob	-786 943	1 341 773
Zmena stavu dlhodobých rezerv	608 491	94 214
Zmena stavu účtov časového rozlíšenia	4 722 309	-880 550
Zmena stavu opravných položiek	<u>730 775</u>	<u>-1 608 318</u>
<i>Peňažný tok z prevádzkovej činnosti</i>	<i>-3 429 932</i>	<i>-3 314 753</i>
Zaplatená daň z príjmu		
Prijaté dividendy	11 719	9 024
Čistý cash flow z prevádzkovej činnosti	-3 418 213	-3 305 729
Cash flow z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-12 555 400	-16 750 607
Zisk (strata) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Čistý cash flow z investičnej činnosti	-12 555 400	-16 750 607
Cash flow z finančnej činnosti		
Dlhodobé bankové úvery	0	16 750 607
Splatené bankové úvery	-3 846 300	-1 580 463
Splatené záväzky z leasingu	-70 725	-98 204
Príjmy z ostatných dlhodobých úverov	0	0
Prijaté dotácie	20 105 877	5 458 560
Čistý cash flow z finančnej činnosti	16 188 852	20 530 500
Peniaze a peňažné ekvivalenty na začiatku obdobia	1 115 936	641 772
Cash flow z prevádzkovej činnosti	-3 418 213	-3 305 729
Cash flow z investičnej činnosti	-12 555 400	-16 750 607
Cash flow z finančnej činnosti	<u>16 188 852</u>	<u>20 530 500</u>
Peniaze a peňažné ekvivalenty na konci obdobia	1 331 175	1 115 936

Účtovné zásady a poznámky sú neoddeliteľnou súčasťou účtovnej závierky.

1. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

Všeobecné informácie o Spoločnosti

Dopravný podnik Bratislava, akciová spoločnosť, (ďalej len „Spoločnosť“), vznikla 20. 4. 1994 zápisom do Obchodného registra. V súčasnosti je Spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri vedeným Okresným súdom Bratislava I, oddiel Sa, vložka číslo 607/B. Spoločnosť bola založená v súlade so slovenskou legislatívou. Identifikačné číslo spoločnosti je 00 492 736.

Sídlo spoločnosti: Olejkárska 1, 814 52 Bratislava

Hlavné činnosti Spoločnosti podľa Obchodného registra:

- pravidelná verejná cestná hromadná mestská doprava osôb
- vnútroštátna nepravidelná autobusová doprava
- medzinárodná nepravidelná autobusová doprava
- verejná cestná hromadná nepravidelná doprava osôb
- prevádzkovanie mestských dráh
- výroba a opravy motorových a dopravných prostriedkov
- školiaca a vzdelávacia činnosť v oblasti dopravy
- odťahovacia služba
- ostatné podľa Obchodného registra

Štruktúra akcionárov

Od vzniku Spoločnosti je jediným akcionárom Hlavné mesto Slovenskej republiky Bratislava, so 100 % hlasovacími právami a 100 % podielom na základnom imaní Spoločnosti.

Základné imanie Spoločnosti

Základné imanie Spoločnosti tvorí 10 akcií s menovitou hodnotou 3 319,391888 EUR a 1 akcia s menovitou hodnotou 4 605 477 EUR, t.j. celkom 4 638 670,91888 EUR. Bližší popis je uvedený v poznámke 17.

2. APLIKÁCIA NOVÝCH A REVIDOVANÝCH IFRS

V roku 2013 Spoločnosť uplatnila všetky nové a revidované štandardy, ktoré boli účinné do dňa zostavenia účtovnej závierky.

Spoločnosť neaplikovala pri zostavení účtovnej závierky žiaden z vydaných štandardov po 31.12.2013:

- novela IFRS 10 - Konsolidovaná účtovná závierka, účinný od 1.1.2014
- novela IFRS 12 - Zverejňovanie podielov v iných účtovných jednotkách, účinný od 1.1.2014
- novela IAS 27 - Individuálna účtovná závierka, účinný od 1.1.2014
- novela IAS 32 - Finančné nástroje: Prezentácia, účinný od 1.1.2014
- novela IAS 36 - Zníženie hodnoty majetku, účinný od 1.1.2014
- novela IAS 39 - Finančné nástroje: Vykazovanie a oceňovanie, účinný od 1.1.2014
- IFRIC 21 - Poplatky, účinný od 1.1.2014
- novela IAS 19 - Zamestnanecké požitky, účinný od 1.7.2014
- novela IFRS 7 - Finančné nástroje: Zverejňovanie, účinný od 1.1.2015
- novela IFRS 9 - Finančné nástroje, účinný od 1.1.2015

Uvedené štandardy a ich novely budú aplikované po ich schválení Európskou komisiou a od ich účinnosti.

3. HLAVNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Individuálna účtovná závierka (ďalej len „účtovná závierka“) bola vypracovaná podľa zásady nepretržitého trvania Spoločnosti, ktorá predpokladá realizáciu aktív a plnenia záväzkov počas bežnej činnosti Spoločnosti. Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie, t. j. za rok 2012 bola schválená Valným zhromaždením dňa 18. júna 2013.

Táto účtovná závierka bola vypracovaná na princípe časového rozlíšenia a na základe ocenenia v historických cenách.

Účtovným obdobím je kalendárny rok.

Všetky údaje v tejto účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR.

Zostavenie individuálnej účtovnej závierky v súlade s IFRS vyžaduje, aby vedenie vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy majetku a záväzkov a uvedenie podmienených aktív a pasív k dátumu účtovnej závierky, ako aj na vykazované sumy výnosov a nákladov počas účtovného obdobia. Hoci tieto odhady robí vedenie Spoločnosti podľa svojho najlepšieho poznania aktuálnych udalostí, skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

b) Právny dôvod zostavenia individuálnej účtovnej závierky podľa IFRS

Ustanovenie Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znp., § 17a) odsek 2 stanovuje, že individuálnu účtovnú závierku podľa metód a zásad ustanovených osobitnými predpismi zostavuje aj obchodná spoločnosť, ktorá najmenej dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z uvedených podmienok:

- celková suma majetku zistená zo súvahy v ocenení neupravenom o položky podľa § 26 ods. 3 presiahla 165 969 594,40 EUR;
- čistý obrat presiahol 165 969 594,40 EUR;
- priemerný prepočítaný počet zamestnancov v jednom účtovnom období presiahol 2 000.

c) Vyhlásenie o zhode

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo a všetkými platnými IFRS, prijatými v rámci Európskej únie. Spoločnosť aplikuje všetky Medzinárodné štandardy pre finančné vykazovanie a Interpretácie Medzinárodného interpretačného výboru, ktoré boli v platnosti k 31. decembru 2013 a boli pre Spoločnosť relevantné.

Od 1. januára 2006 vyžaduje zmena slovenského Zákona o účtovníctve, aby Spoločnosť zostavovala individuálnu účtovnú závierku v súlade s IFRS prijatými v rámci EÚ. V súčasnosti z dôvodov schvaľovacieho procesu EÚ a činnosti Spoločnosti neexistuje rozdiel medzi IFRS uplatňovanými Spoločnosťou a IFRS prijatými v rámci EÚ.

d) Cudzía mena

Funkčná mena

Vychádzajúc z ekonomickej podstaty základných prípadov a okolností, ktoré sú pre Spoločnosť relevantné, je za funkčnú menu a menu pre účely vykazovania a oceňovania stanovená mena EURO.

Transakcie a zostatky

Transakcie v cudzích menách sa prepočítavajú na funkčnú menu Spoločnosti podľa výmenných kurzov určených a vyhlásených Európskou centrálnou bankou, v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Zisky a straty, vyplývajúce z vysporiadania takýchto transakcií a z prevodu finančných aktív a finančných záväzkov denominovaných v cudzích menách, sa vykazujú výsledkovo do riadku „Finančný zisk (-strata)“.

e) Nehnutel'nosti, stroje a zariadenia

Nehnutel'nosti, stroje a zariadenia, ktoré sa používajú pri zabezpečení činností Spoločnosti, sa vykazujú v obstarávacej cene zníženej o oprávky, spolu s kumulovanými stratami zo zníženia hodnoty. Obstarávacia cena zahŕňa všetky náklady vynaložené na uvedenie nehnuteľností, strojov a zariadení do používania na určený účel. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Dlhodobý hmotný majetok, vytvorený vlastnou činnosťou, sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú náklady na materiál, priame mzdy a režijné náklady priamo súvisiace s vytvorením dlhodobého hmotného majetku, až do momentu jeho zaradenia do používania.

Účtovanie a odpisovanie významných častí dlhodobého majetku ako samostatných položiek, ktoré by mali odlišnú dobu životnosti, nie je aplikované.

Výška odpisov sa počíta pomocou metódy lineárnych odpisov podľa doby životnosti, vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania.

Nedokončené hmotné investície, pozemky, umelecké diela a zbierky sa neodpisujú.

Spoločnosť z titulu svojej hlavnej činnosti obstaráva majetok, ktorého obstarávacia cena v jednotlivých prípadoch nie je významná, avšak objem takéhoto majetku nie je zanedbateľný.

Obdobie ekonomickej životnosti majetku tohto charakteru si Spoločnosť od 1. 1. 2010 stanovila na obdobie 1,5 roka, a preto je vykazovaný v rámci kategórie dlhodobý majetok (hasiace prístroje, výpočtová technika, náradie, mobilné telefóny, kancelársky nábytok, ...).

Odhadovaná ekonomická životnosť dlhodobého hmotného majetku v rokoch je nasledovná:

- | | |
|--|----------------|
| • Budovy, haly, stavby | 12 až 20 rokov |
| • Električky | 12 rokov |
| • Autobusy | 10 rokov |
| • Trolejbusy | 8 rokov |
| • Autá (osobné, nákladné) | 4 roky |
| • Stroje, zariadenia, prístroje | 4 až 12 rokov |
| • Majetok spĺňajúci kritérium dlhodobého majetku | 1,5 rokov |

Následné výdavky, vzťahujúce sa k výmene položky dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa vykazuje samostatne, vrátane revízií a generálnych opráv, sa aktivujú za predpokladu, že je pravdepodobné, že budú mať za následok zvýšenie budúcich ekonomických úžitkov, nad rámec pôvodne stanoveného výkonnostného štandardu daného majetku a dajú sa spoľahlivo oceniť. Ostatné následné výdavky sa aktivujú len za predpokladu, že budú mať za následok zvýšenie budúcich ekonomických úžitkov obsiahnutých v položke aktív, nad rámec ich pôvodnej výkonnosti. Akékoľvek ďalšie výdavky, uskutočnené po obstaraní dlhodobého hmotného majetku, za účelom obnovenia a udržiavania pôvodnej výšky očakávaných ekonomických úžitkov, sa účtujú ako náklad obdobia v ktorom vznikli, ako náklad na opravu a údržbu.

Zisk alebo strata z predaja, alebo vyradenia určitej položky dlhodobého hmotného majetku, je plne zohľadnená vo výkaze ziskov a strát.

K dátumu zostavenia výkazu o finančnej situácii sa vykoná posúdenie, či existujú faktory, ktoré by naznačovali, že spätne ziskateľná suma dlhodobého hmotného majetku Spoločnosti je nižšia ako ich účtovná hodnota.

V prípade indikácií zníženia hodnoty majetku sa preverujú aktíva z hľadiska ich znehodnotenia. Odhadne sa spätne ziskateľná suma z daného majetku, a to buď ako čistá predajná cena, alebo ako súčasná hodnota budúcich peňažných tokov z daného majetku, podľa toho, ktorá je vyššia. Keď účtovná hodnota prevyšuje jeho spätne ziskateľnú sumu, zníži sa účtovná hodnota na úroveň spätne ziskateľnej sumy. Akákoľvek výsledná strata zo zníženia hodnoty sa vykazuje vo výkaze ziskov a strát v plnej výške v období, v ktorom zníženie hodnoty nastalo. Keď sa aktíva identifikujú ako nadbytočné, z hľadiska požiadaviek Spoločnosti, vedenie posúdi ich realizovateľnú hodnotu porovnaním s cenou pri predaji, vypočítanou na základe expertíznych posudkov, zníženú o odhadované náklady spojené s predajom. Diskontné sadzby použité na výpočet súčasnej hodnoty budúcich peňažných tokov predstavujú sadzby, ktoré sa považujú za vhodné z hľadiska pôsobenia Spoločnosti v ekonomickom prostredí Slovenskej republiky, vždy k dátumu zostavenia výkazu o finančnej situácii.

f) Nehmotné aktíva

Software

Presne definovateľný a jedinečný software kontrolovaný Spoločnosťou, ktorého pravdepodobný ekonomický prospech bude prevyšovať obstarávacie náklady po dobu dlhšiu ako jeden rok, sa vykazuje ako nehmotné aktívum v ocenení obstarávacou cenou. Výdavky na údržbu, ktoré nezvyšujú úžitok software, sú účtované priamo do nákladov.

Výdavky, ktoré zvyšujú, alebo rozširujú výkon počítačových softwarových programov oproti ich pôvodným vlastnostiam, sa aktivujú a pripočítajú k pôvodnej obstarávacej cene pôvodného software.

Náklady na počítačový software, uznané ako aktíva, sa odpisujú lineárne po celú dobu jeho predpokladanej životnosti počas 4 rokov.

g) Finančné investície

Finančné investície Spoločnosť oceňuje obstarávacou cenou.

h) Finančné derivátové nástroje

Spoločnosť neuskutočnila za vykazované obdobie žiadne derivátové transakcie.

i) Leasing

Leasingové zmluvy sú klasifikované ako finančný alebo operatívny leasing v súlade s IAS 17. Pokiaľ sú podľa zmluvy všetky podstatné riziká a odmeny súvisiace s majetkom prevedené na Spoločnosť, je vykazaný majetok a záväzok v nižšej sume zo súčasnej hodnoty minimálnych leasingových platieb, alebo v reálnej hodnote majetku, na začiatku doby leasingu (finančný leasing). Prenajatý majetok je odpisovaný po dobu jeho životnosti. Každá platba leasingu je alokovaná medzi záväzky a finančné náklady (úroky) tak, aby bola dosiahnutá konštantná úroková miera zo zostatku záväzku. Úrokový prvok finančných nákladov sa účtuje na ťarchu výkazu ziskov a strát počas celého obdobia leasingu.

Iný leasing, ako finančný leasing je klasifikovaný ako operatívny leasing. Náklady na nájom sa účtujú do výkazu ziskov a strát rovnomerne počas celej doby leasingu.

j) Zásoby

Zásoby sa vykazujú v obstarávacích cenách, resp. vlastných nákladoch, alebo v čistej realizovateľnej hodnote, vždy v tej, ktorá je nižšia.

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Vyskladňované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien, presnejšie kľavým aritmetickým priemerom (po každom nákupe a zmene obstarávacej ceny).

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov, bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia).

Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizovateľná hodnota sa rovná odhadnutej predajnej cene v bežnom podnikaní, zníženej o odhadnuté náklady na dokončenie a odhadované náklady potrebné k realizácii predaja.

k) Pohľadávky

Zahrňajú pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky. Pohľadávky z obchodného styku sú pohľadávky voči zákazníkom, ktoré vyplývajú z bežných obchodných transakcií.

Pohľadávky sa vykazujú v nominálnej hodnote, zníženej o opravné položky na straty zo zníženia hodnoty. Ak je časová hodnota peňazí významná, pohľadávky sa oceňujú v amortizovanej cene, použitím metódy efektívnej úrokovej sadzby.

V každom období je vo výkaze ziskov a strát vykázaná opravná položka na zníženie hodnoty pohľadávok, ktorá je výsledkom kombinácie (a) odhadu zníženia hodnoty pohľadávok vykonaného vedením Spoločnosti, ktoré sa vyskytli v priebehu bežného obdobia, a (b) neustálej úpravy odhadov zníženia hodnoty v predchádzajúcich obdobiach. Opravná položka na pohľadávky sa tvorí s cieľom znížiť hodnotu pohľadávok na ich realizovateľnú hodnotu, ktorá predstavuje predpokladané budúce peňažné toky (v prípade dlhodobých pohľadávok diskontované na súčasnú hodnotu, použitím pôvodnej efektívnej úrokovej miery platnej pri vzniku pohľadávky). Špecifické opravné položky na identifikované potenciálne riziká z pohľadávok sa odhadujú na základe posúdenia schopnosti dlžníka splácať pohľadávku so zohľadnením finančných výkonov dlžníka a prijatého zabezpečenia.

Spoločnosť odpisuje svoje pohľadávky na základe právoplatného rozhodnutia súdu, alebo vedenia Spoločnosti, o upustení od ich vymáhania priamo do výsledku hospodárenia bežného obdobia a zároveň rozpúšťa príslušnú opravnú položku.

l) Peniaze a peňažné ekvivalenty

Peniaze a peňažné ekvivalenty sa vo výkaze o finančnej situácii oceňujú v reálnej hodnote. Peniaze a peňažné ekvivalenty tvoria peňažné prostriedky v bankách, v pokladni a ceniny. Prehľad peňažných tokov je vykázaný v súlade s IAS 7. Pre vykávanie prevádzkových činností bola použitá nepriama metóda.

m) Základné imanie

Základné imanie Spoločnosti tvorí 10 akcií s menovitou hodnotou 3 319,391888 EUR a 1 akcia s menovitou hodnotou 4 605 477 EUR, t.j. celkom 4 638 670,91888 EUR.

Všetky vydané akcie sú plne splatené. Počet hlasov akcionára sa určuje pomerom menovitej hodnoty jeho akcií k výške základného imania.

Dividendy z kmeňových akcií sa vykazujú ako záväzok v období, v ktorom boli priznané. Spoločnosť dividendovú politiku vzhľadom na vykazované straty neaplikuje.

n) Úvery

Pri prvotnom zaúčtovaní sa úvery účtujú v hodnote prijatých finančných prostriedkov po odpočítaní významných transakčných nákladov. V nasledujúcich obdobiach sa úvery vykazujú v zostatkovej hodnote s použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Všetky rozdiely medzi protihodnotou (bez transakčných nákladov) a hodnotou splátok, sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát postupne, počas celého obdobia trvania úveru.

o) Zdaňovanie a odložená daň

Daňová povinnosť Spoločnosti sa vypočíta v súlade s predpismi platnými v Slovenskej republike, sadzbou 23%, na základe výsledkov vykázaných vo výkaze ziskov a strát, vypracovaných podľa slovenských účtovných právnych predpisov.

Odložená daň z príjmov sa vykazuje pomocou súvahovej metódy, pri vzniku dočasných rozdielov medzi daňovou hodnotou aktív alebo pasív a ich účtovnou hodnotou, na účely finančného výkazníctva. Na určenie odloženej dane z príjmov sa používajú daňové sadzby, ktoré budú účinné pre obdobie, v ktorom bude pohľadávka realizovaná alebo záväzok splatný, podľa daňových zákonov platných k súvahovému dňu.

Odložená daňová pohľadávka sa vykazuje v prípade, keď je pravdepodobné, že v budúcnosti bude k dispozícii zdaniteľný zisk, s ktorým možno daňovú pohľadávkou zúčtovať. Spoločnosť účtovanie o odloženej pohľadávke neaplikovala.

Spoločnosť je platiteľom nepriamych daní, ktoré sú súčasťou ostatných prevádzkových nákladov.

p) Dotácie

Dotácie vzťahujúce sa na obstaranie dlhodobého majetku, sa zahŕňajú do dlhodobých záväzkov, ako výnosy budúcich období. Následne sú na rovnomernej báze premietnuté vo výsledku hospodárenia ako výnosy obdobia, počas celej doby predpokladanej životnosti príslušných aktív, a to adekvátne k nákladom (odpisom) súvisiacich aktív. Vo výkaze ziskov a strát sa Spoločnosť rozhodla eliminovať vplyv výnosov z dotácie v rovnakej výške ako odpisy súvisiacich aktív. Štátne dotácie a dotácie EÚ sa nevykazujú, pokiaľ neexistuje primerané uistenie, že Spoločnosť bude konať v súlade s podmienkami, ktoré sa na ňu vzťahujú, a že Spoločnosť tieto dotácie dostane.

q) Rezervy

Rezerva sa vykáže, pokiaľ má Spoločnosť súčasnú povinnosť (zákonnú, zmluvnú alebo mimozmluvnú) ako výsledok minulej udalosti; je pravdepodobné, že vysporiadanie povinnosti bude znamenať odliv zdrojov, prinášajúcich ekonomický prospech Spoločnosti a čiastka povinnosti môže byť spoľahlivo odhadnutá. Tam, kde sa používa diskontovanie, účtovná hodnota rezerv sa zvyšuje v každom období, aby sa zohľadnilo znižovanie diskontu z časového hľadiska. Pokiaľ tieto podmienky nie sú splnené, rezerva sa nevykáže. Ak Spoločnosť očakáva náhradu rezervy, napríklad na základe poistnej zmluvy, vykazuje sa takáto náhrada ako samostatné aktívum, ale len v prípade, že realizácia náhrady je prakticky istá.

Rezervy sa prehodnocujú ku každému súvahovému dňu a ich výška sa upravuje tak, aby odrážali najlepší odhad. V závislosti od predpokladaného času, v ktorom odliv zdrojov nastane, sú rezervy rozlíšené na krátkodobé a dlhodobé.

Finančné výkazy obsahujú rezervy na súdne spory a potenciálne spory, ktoré boli odhadnuté použitím dostupných informácií a vyhodnotenia dosiahnuteľného výsledku jednotlivých sporov. Rezerva sa neúčtuje, pokiaľ nie je možné vykonať primeraný odhad.

r) Zamestnanecké požitky

Spoločnosti vznikajú z titulu vyplácania dôchodkov a odmien, pri dosiahnutí významných životných a pracovných jubileí v budúcnosti záväzky voči zamestnancom v rozsahu platných právnych noriem, ako aj ustanovení Kolektívnej zmluvy. Z tohto dôvodu Spoločnosť tvorí rezervu na zamestnanecké požitky v zmysle IAS 19.

Spoločnosť do spôsobu výpočtu rezervy na zamestnanecké požitky zaradila všetky kategórie zamestnancov, ktorí spĺňajú kritérium odchodu do dôchodku do 5 rokov vrátane. Zvolený počet rokov do dôchodku, t. j. ohraničenie databázy pre výpočet, sa Spoločnosť rozhodla aplikovať z dôvodu pravdepodobnosti zotrvania zamestnancov v pracovnom pomere so Spoločnosťou, až do dosiahnutia dôchodkového veku života. Rovnakú kategóriu zamestnancov zvolila Spoločnosť pre výpočet záväzkov, vyplývajúcich z nárokov na vyplatenie životného alebo pracovného jubilea.

Výška zamestnaneckých požitkov bola vypočítaná nezávislým aktuárom formou poistno-matematickej metódy.

s) Podmienené záväzky a aktíva

O podmienených záväzkoch a aktívach Spoločnosť v účtovnej závierke neúčtuje. Sú zverejnené len v Poznámkach.

t) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja sa vykazujú pri dodaní výrobkov a tovarov a ich prevzatí zákazníkom alebo pri poskytnutí služby. Výnosy z predaja sa vykazujú bez dane z pridanej hodnoty, bez zliav a rabatov. Príjmy z nájomného a z predplatných cestovných lístkov sa časovo rozlišujú. Výnosy z dividend sa vykazujú v momente, keď Spoločnosti vznikne právo na prijatie dividendy.

u) Náklady na úvery a iné pôžičky

Náklady na úvery (úroky a ostatné náklady) vynaložené v súvislosti s obstaraním aktíva, ktoré vyhovuje kritériám kvalifikovateľného aktíva, sa môžu aktivovať do času prevedenia tohto aktíva na zamýšľané použitie. Náklady na úvery, ktoré sú vynaložené na obstaranie aktíva, ktoré nespĺňa uvedené kritériá kvalifikovateľného aktíva, sa účtujú priamo do nákladov v časovej a vecnej súvislosti.

4. VÝZNAMNÉ ÚČTOVNÉ ODHADY A ZDROJE NEISTOTY PRI ODHADOCH

Pri uplatňovaní účtovných zásad uvedených v poznámkach časti 3 vedenie posúdilo významnosť dopadu na čiastky vykázané v účtovnej závierke.

Zostavenie účtovnej závierky v súlade s IFRS si vyžaduje použitie odhadov a predpokladov, ktoré majú dopad na čiastky vykazované v účtovnej závierke a v poznámkach k účtovnej závierke. Hoci tieto odhady sú založené na najlepšom poznaní aktuálnych udalostí a postupov, skutočné výsledky sa môžu od týchto odhadov líšiť. Podrobnejší popis odhadov je uvedený v príslušných poznámkach, avšak najvýznamnejšie odhady sa týkajú:

- stanovenia doby životnosti dlhodobého hmotného majetku,
- zníženia hodnoty zásob a pohľadávok,
- zamestnaneckých požitkov,
- rezerv na náklady súvisiace s vymáhaním pokút,
- súdnych sporov.

5. RIADENIE FINANČNÉHO RIZIKA - CIELE A ZÁSADY UPLATŇOVANÉ PRI RIADENÍ FINANČNÝCH RIZÍK

Faktory finančného rizika

Spoločnosť identifikuje a oceňuje finančné riziká. Riadenie finančného rizika v Spoločnosti vykonáva Odbor financovania a účtovníctva. Predstavenstvo sleduje riadenie financií a minimalizáciu rizík, porovnáva očakávaný vývoj finančného krytia s plánom. Predstavenstvo spoločnosti je pravidelne informované o peňažných tokoch a možných rizikách.

Spoločnosť je vystavená pri svojej činnosti nasledovným finančným rizikám:

- **Riziko likvidity**
- **Kreditné riziko**
- **Trhové riziko**, ktoré zahŕňa:
 - menové riziko
 - úrokové riziko

Riziko likvidity

Obozretné riadenie rizika likvidity predpokladá udržiavanie dostatočnej úrovne hotovosti, dostupnosti financovania z primeraného objemu úverových produktov, určených na tento účel. Vzhľadom na dynamickosť príslušnej činnosti, je cieľom finančného oddelenia podniku udržať pružnosť financovania prostredníctvom stálej dostupnosti úverových produktov, určených na tento účel.

Riziko likvidity Spoločnosti je významne ovplyvnené rizikom likvidity objednávateľa výkonov MHD - Hlavné mesto SR Bratislava.

Nasledujúca tabuľka znázorňuje zostávajúce doby splatnosti pre finančné záväzky a úvery spoločnosti k 31.12.2013:

	k 31. decembru 2013	
	úvery	záväzky
Do 3 mesiacov	2 850 795	15 484 000
Od 3 do 12 mesiacov	9 620 696	5 809 272
Od 1 do 5 rokov	32 540 132	1 218 758
Nad 5 rokov	3 363 310	
	48 374 933	22 512 030

Kreditné riziko

Spoločnosť je vystavená významnému kreditnému riziku vo vzťahu k pohľadávkam, ktoré vznikli v súvislosti s nedodržaním tarifných podmienok, nakoľko predstavujú najvýznamnejšiu časť pohľadávok z obchodného styku. Tieto pohľadávky sú riešené prostredníctvom advokátskych kancelárií. Spoločnosť k týmto pohľadávkam vytvorila opravné položky podľa % priradeného k jednotlivým skupinám pohľadávok podľa stanoveného kritéria (lehota splatnosti).

Vymáhanie ostatných pohľadávok po lehote splatnosti je prvotne riešené oddelením účtovníctva Spoločnosti. V prípade neúspešného inkasa sú pohľadávky riešené v spolupráci s právnym oddelením Spoločnosti. Spoločnosť k týmto pohľadávkam vytvorila opravné položky podľa stanoveného kritéria.

Menové riziko

Nakoľko finančné transakcie v inej mene ako EUR sú v zanedbateľnej výške, menové riziko Spoločnosti je minimálne.

Úrokové riziko

Spoločnosť má portfólio s fixnými aj variabilnými úrokovými sadzbami. Spoločnosť je vystavená riziku v zmenách trhových úrokových sadzieb, ktoré sa viažu k dlhodobým a krátkodobým úverom s pohyblivými úrokovými sadzbami.

Nasledujúca tabuľka uvádza predpoklad citlivosti na úrokové riziko pri 6 mesačnom a 3 mesačnom EURIBOR-e na existujúce investičné úvery, pričom všetky ostatné parametre sú konštantné:

	Dopad na výsledok hospodárenia pred zdanením (EUR)
Zvýšenie úrokovej miery o 1%	-134 928
Zníženie úrokovej miery o 0,5%	67 163

(- zvýšenie straty o)

(+ zníženie straty o)

6. POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

1. Tržby za dodávky služieb a materiálové náklady

(i) Predaj jednotlivých skupín tržieb:

	ROK 2013	ROK 2012
Predaj cestovných lístkov	41 541 776	40 423 934
Prenájom reklamných plôch	393 730	315 548
Ostatné služby (prenájom, odťah, autoškola, iné)	1 282 992	1 188 950
TRŽBY CELKOM	43 218 498	41 928 432

(ii) Prehľad jednotlivých druhov materiálových nákladov uvádza nasledujúci prehľad:

	ROK 2013	ROK 2012
Spotreba materiálu	-20 561 624	-21 024 025
Tvorba/Rozpustenie opravnej položky k zásobám	244 928	966 626
Spotreba energie	- 8 353 541	- 7 970 164
MATERIÁLOVÉ NÁKLADY CELKOM	-28 670 237	- 28 027 563

2. Ostatné prevádzkové výnosy a náklady

(i) Ostatné prevádzkové výnosy v druhovom členení:

Najvýznamnejšiu časť prevádzkových výnosov Spoločnosti tvorí úhrada z realizácie výkonov vo verejnom záujme, z rozpočtu Hlavného mesta SR Bratislava, ktoré sú viazané na krytie prevádzkových nákladov Spoločnosti. Ich celková výška v roku 2013 bola 53 500 000 EUR (2012: 53 000 000 EUR). Ďalšia najvyššia výnosová položka je spojená s vymáhaním pokút za cestovanie bez platného cestovného lístka. Novú položku tvorí úhrada straty, zo strany Hlavného mesta SR Bratislava, zo zavedenia Integrovaného dopravného systému Bratislavského kraja (*d'alej IDS BK*) 2013: 433 560 EUR.

	ROK 2013	ROK 2012
Tržby z predaja dlhodobého majetku		
Tržby z predaja dlhodobého majetku	271 385	109 375
Tržby z predaja materiálu		
Tržby z predaja materiálu	62 752	45 746
Ostatné prevádzkové výnosy		
Úhrada z realizácie výkonov vo verejnom záujme	53 500 000	53 000 000
Úhrada straty zo zavedenia IDS BK	433 560	0
Pokuty za cestovanie bez platného cestovného lístka	2 820 256	2 752 303
Náhrady od poisťovne	610 964	505 676
Iné prevádzkové výnosy	766 659	976 034
OSTATNÉ PREVÁDZKOVÉ VÝNOSY CELKOM	58 465 576	57 389 134

(ii) Ostatné prevádzkové náklady v druhovom členení

	ROK 2013	ROK 2012
Poistné	- 1 790 202	- 1 725 158
Rezerva a náklady spojené s vymáhaním pokút*	- 3 299 448	-2 095 329
Odpis nevymožiteľných pohľadávok	- 4 598	- 1 441 756
Náklady na dane a poplatky	-1 568 182	- 1 225 340
Opravná položka k dlhodobým pohľadávkam	-157 710	- 300 183
Opravná položka k pohľadávkam (pokuty)	-447 569	516 895
Iné prevádzkové náklady	-363 247	- 95 592
OSTATNÉ PREVÁDZKOVÉ NÁKLADY CELKOM	- 7 630 956	- 6 366 463

*V porovnaní s minulým rokom sú v prehľade za rok 2012 náklady súvisiace s nevymožiteľnými pohľadávkami súčasťou položky rezerva a náklady spojené s vymáhaním pokút

3. Služby

	ROK 2013	ROK 2012
Opravy a udržiavanie	- 4 325 102	- 4 273 547
Prenájom autobusov	- 1 702 569	- 1 575 543
Strážna služba	- 1 155 458	- 1 211 958
Služby SMS cestovných lístkov	- 924 190	- 873 379
Čistenie dopravných prostriedkov	- 834 524	- 843 528
Služby RDST	- 639 981	- 686 239
Telekomunikačné poplatky, poštovné služby	- 353 762	- 338 774
Ochrana revízorov	- 416 520	- 336 489
Prenájom predmetov dlhodober spotreby, vozidla	- 258 890	- 277 669
Účtovné, právne a daňové poradenstvo	- 389 237	- 241 013
Nájomné	-213 493	- 204 180
Pranie a čistenie rovnošiat, upratovanie, kosenie trávy	- 168 539	- 167 722
Inzercia	-62 587	- 77 095
Cestovné	- 73 022	- 76 111
Iné prevádzkové náklady	- 1 795 623	- 1 442 929
SLUŽBY CELKOM	- 13 313 497	- 12 626 176

4. Osobné náklady

	ROK 2013	ROK 2012
Mzdové náklady	-33 924 683	- 34 209 155
Náklady na sociálne zabezpečenie	-12 009 913	- 12 081 311
Ostatné náklady na zamestnancov	- 2 776 647	- 3 783 493
OSOBNÉ NÁKLADY CELKOM	- 48 711 243	- 50 073 959

Individuálna účtovná závierka zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo za rok končiaci 31. decembra 2013



Priemerný prepočítaný stav zamestnancov počas účtovného obdobia k 31. decembru 2013 bol 2 908 (k 31.12.2012: 2 876) a počet zamestnancov k 31. decembru 2013 bol 2 820 (k 31.12 2012: 2 855).

5. Finančný zisk (- strata)

	ROK 2013	ROK 2012
Úrokové náklady		
- z bankových úverov	- 2 901 927	- 2 791 382
- leasing	- 9 131	- 16 884
Úrokové výnosy		
- z bankových vkladov	570	1 544
Transakcie v cudzích menách		
- zisk/(-strata) z transakcií v cudzích menách	- 267	- 2 790
Ostatné finančné operácie		
- bankové poplatky	- 227 681	- 202 960
- dividendy	11 719	9 024
FINANČNÝ ZISK (-STRATA)	- 3 126 717	- 3 003 448

6. Zisk (- strata) na akciu (EPS)

Spoločnosť nie je verejne obchodovateľnou a preto nepočítala zisk na akciu.

7. Nehnutelnosti, stroje a zariadenia

Spoločnosť vo vzťahu k majetku vystupuje ako vlastník, resp. ako správca, v súlade so zmluvou o spravovaní majetku. Celková účtovná hodnota dlhodobého hmotného majetku (netto) spoločnosti je k 31. 12. 2013 vo výške 133 348 967 EUR (k 31. 12. 2012 136 111 295 EUR).

Obstaranie dlhodobého hmotného majetku - trolejbusy, električky z prostriedkov Európskej únie

Dopravný podnik Bratislava, akciová spoločnosť, uzatvoril v roku 2013 zmluvy na dodávku nových trolejbusov a električiek, ktoré budú financované aj prostredníctvom finančného príspevku EÚ. Predpokladané dodanie sa odhaduje na roky 2014 a 2015.

Štruktúra financovania projektu je stanovená na : spolufinancovanie z Kohézneho fondu 80,75 %, spolufinancovanie zo štátneho rozpočtu 14,25 % a spolufinancovanie z rozpočtu mesta 5%.

Predmetom obstarania je 80 ks trolejbusov a to: kĺbové trolejbusy 50 ks, sólo trolejbusy 15 ks, sólo trolejbusy s APU agregátom 15 ks (s možnosťou uplatnenia opcie na nákup ďalších trolejbusov). Predmetom obstarania je aj 15 ks obojsmerných električiek a 15 ks jednosmerných električiek (s možnosťou uplatnenia opcie na nákup ďalších električiek).

Vyradenie dopravných prostriedkov v roku 2013

V roku 2013 došlo k vyradeniu 39 ks autobusov IKARUS a Karosa v nulovej zostatkovej cene, 1 ks autobusu SOR B 9,5 v nulovej zostatkovej cene, a 10 ks trolejbusov v nulovej zostatkovej cene.

Poistenie majetku

Majetok Dopravného podniku Bratislava, akciová spoločnosť, je predmetom poistenia s povahou rizika krytia:

- poistenie majetku (živel združený 64 mil. EUR, odcudzenie 25 mil. EUR, poškodenie, zničenie strojov a strojných zariadení 16,5 mil. EUR, zodpovednosť za škodu 0,3 mil. EUR)
- havarijného poistenia (riziká krytia pre haváriu, živél, odcudzenie, vandalizmus, v sume krytia podľa poistnej sumy každého poisteného vozidla)
- povinného zmluvného poistenia (zodpovednosť za škody spôsobené prevádzkou motorového vozidla, pre škodu na zdraví alebo usmrtením 5 mil. EUR, pre vecnú škodu, právne zastúpenie a ušlý zisk 1 mil. EUR) .

Iné skutočnosti

Dňa 31.1.2014 bola podpísaná Dohoda o ukončení Zmluvy o správe majetku mesta. Súčasne bola uzatvorená nová Nájomná zmluva a jediným akcionárom, Hlavným mestom SR Bratislava bolo schválené zvýšenie vlastného imania Dopravného podniku Bratislava, akciová spoločnosť, nepeňažným vkladom.

Prenajatý majetok

Dopravný podnik Bratislava, akciová spoločnosť prenájatý majetok (operatívny nájom) eviduje v podsúvahovej evidencii.

	Budovy	Pozemky	Umelecké diela	Dopravné prostriedky	Zariadenia, inventár	Ostatný DHM	Nezaradený majetok	Leasing	Preddavky na dlhodobý majetok	SPOLU
OBSTARÁVACIA CENA										
k 1. 1. 2012	106 702 603	20 825 586	6 938	174 249 150	14 549 407	368 125	2 423 340	1 874 580	0	320 999 729
Prírastky	2 689 685	0	0	8 986 000	71 512	276 783	7 297 473	0	0	19 321 453
Prevody (+)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	19 841	0	0	4 839 881	300 410	1 877	828 608	0	0	5 990 617
Prevody (-)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
k 31. 12. 2012	109 372 447	20 825 586	6 938	178 395 269	14 320 509	643 031	8 892 205	1 874 580	0	334 330 565
k 1. 1. 2013	109 372 447	20 825 586	6 938	178 395 269	14 320 509	643 031	8 892 205	1 874 580	0	334 330 565
Prírastky	458 856	0	0	8 498 702	83 239	480 323	1 531 329	19 850	11 767 000	22 839 299
Prevody (+)	0	0	0	19 850	0	0	0	0	0	19 850
Úbytky	485 704	0	0	9 081 553	669 620	11 164	9 362 480	0	0	19 610 521
Prevody (-)	0	0	0	518 636	0	0	0	19 850	0	538 486
k 31. 12. 2013	109 345 599	20 825 586	6 938	177 313 632	13 734 128	1 112 190	1 061 054	1 874 580	11 767 000	337 040 707
OPRÁVKY										
k 1. 1. 2012	57 696 537	0	0	115 457 649	11 678 085	264 948	445 625	1 660 233	0	187 203 077
Prírastky	5 121 596	0	0	5 855 003	831 213	144 114	487	103 775	0	12 056 188
Prevody (-)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	15 698	0	0	619 159	381 926	1 878	21 334	0	0	1 039 995
Prevody (+)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
k 31. 12. 2012	62 802 435	0	0	120 693 493	12 127 372	407 184	424 778	1 764 008	0	198 219 270
k 1. 1. 2013	62 802 435	0	0	120 693 493	12 127 372	407 184	424 778	1 764 008	0	198 219 270
Prírastky	4 872 132	0	0	10 140 259	661 151	430 063	296	66 424	0	16 170 325
Prevody (-)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	415 813	0	0	9 081 553	668 208	11 164	0	0	0	10 176 738
Prevody (+)	0	0	0	521 117	0	0	0	0	0	521 117
k 31. 12. 2013	67 258 754	0	0	121 231 082	12 120 315	826 083	425 074	1 830 432	0	203 691 740

k 31. 12. 2012 (netto)	46 570 012	20 825 586	6 938	57 701 776	2 193 137	235 847	8 467 427	110 572	0	136 111 295
k 31. 12. 2013 (netto)	42 086 845	20 825 586	6 938	56 082 550	1 613 813	286 107	635 980	44 148	11 767 000	133 348 967

Individuálna účtovná závierka zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo za rok končiaci 31. decembra 2013



8. Nehmotné aktíva

	Softvér	Ostatný DNM	Celkom
OBSTARÁVACIA CENA			
k 1.1.2012	1 418 529	77 392	1 495 921
prírastky	0	8 780	8 780
úbytky	0	495	495
prevody (+)/(-)	0	0	0
k 31.12.2012	1 418 529	85 677	1 504 206
OPRÁVKY			
k 1.1.2012	1 191 329	67 386	1 258 715
prírastky	137 138	10 636	147 774
úbytky	0	495	495
prevody (+)/(-)	0	0	0
k 31.12.2012	1 328 467	77 527	1 405 994
ZOSTATKOVÁ CENA k 31.12.2012	90 062	8 150	98 212
OBSTARÁVACIA CENA			
k 1.1.2013	1 418 529	85 677	1 504 206
prírastky	45 193	14 944	60 137
úbytky	23 570	984	24 554
prevody (+)/(-)	0	0	0
k 31.12.2013	1 440 152	99 637	1 539 789
OPRÁVKY			
k 1.1.2013	1 328 467	77 527	1 405 994
prírastky	93 207	11 560	104 767
úbytky	23 570	984	24 554
prevody (+)/(-)	0	0	0
k 31.12.2013	1 398 104	88 103	1 486 207
ZOSTATKOVÁ CENA k 31.12.2013	42 048	11 534	53 582

9. Investície v dcérskych, spoločných a pridružených spoločnostiach

V roku 2010 obstarala Spoločnosť 20 % podiel na základnom imaní akciovej spoločnosti RECAR Bratislava, a.s. Účtovná hodnota investície je k 31.12.2013 vo výške 5 500 EUR (2012: 5 500 EUR). V roku 2013 boli vyplatené dividendy od spoločnosti RECAR Bratislava, a.s. vo výške 11 719 EUR (2012: vo výške 9 024 EUR).

10. Dotácie k dlhodobému majetku

Celková výška výnosov budúcich období vzťahujúcich sa k majetku obstaraného z kapitálovej dotácie (vrátane prostriedkov EÚ a ŠR) je k 31.12.2013 vo výške 66 895 849 EUR (2012: 61 855 515 EUR).

Vo výkaze ziskov a strát sa Spoločnosť rozhodla eliminovať vplyv výnosov z dotácie, v rovnakej výške ako odpisy súvisiacich aktív, a to vo výške 14 903 830 EUR (2012: 15 137 697 EUR).

Štátne dotácie a dotácie EÚ

	31.12.2013
Trolejbusy	
Prostriedky EÚ - Kohézny fond	3 360 815
Prostriedky ŠR	593 085
Električky	
Prostriedky EÚ - Kohézny fond	6 141 037
Prostriedky ŠR	1 083 713
Prostriedky EÚ - Kohézny fond	9 501 852
Prostriedky ŠR	1 676 798
CELKOM	11 178 650

V roku 2012 neboli Dopravnému podniku Bratislava, akciová spoločnosť, poskytnuté dotácie EÚ ani prostriedky ŠR.

Poskytnutá kapitálová dotácia z Hlavného mesta SR Bratislava

	rok 2013	rok 2012
Splátky úverov a leasingu, investičných faktúr	8 344 727	5 458 560
5% spolufinancovania nákupu trolejbusov a električiek	582 500	0
CELKOM	8 927 227	5 458 560

Poskytnuté kapitálové dotácie na obstaranie nákupu trolejbusov a električiek

	rok 2013	rok 2012
Prostriedky EÚ - Kohézny fond	9 501 852	0
Prostriedky ŠR	1 676 798	0
Prostriedky Hlavného mesta SR Bratislava	582 500	0
CELKOM	11 761 150	0

Celkom poskytnuté kapitálové dotácie za rok 2013

	rok 2013	rok 2012
Prostriedky EÚ - Kohézny fond	9 501 852	0
Prostriedky ŠR	1 676 798	0
Prostriedky hlavného mesta SR Bratislava	8 927 227	5 458 560
CELKOM	20 105 877	5 458 560

11. Zásoby

	31. december 2013	31. december 2012
Materiál (OC)	4 693 627	5 480 570
Zníženie hodnoty (opravná položka)	- 877 855	- 1 122 783
ZÁSoby (ČRH)	3 815 772	4 357 787

OC= obstarávací cena, ČRH= čistá realizovateľná hodnota

Vývoj opravnej položky k zásobám

Stav opravnej položky k 31.12.2012	1 122 783
Tvorba	0
Rozpustenie (zánik opodstatnenosti)	-244 928
Stav opravnej položky k 31.12.2013	877 855

Spoločnosť v roku 2013 použila rovnaký prístup pri stanovení výšky opravnej položky ako v roku 2012 k pomaly obrátkovým a zastaralým zásobám. K strategickým zásobám opravné položky netvorila.

12. Dlhodobé pohľadávky a ostatné dlhodobé aktíva

Dopravný podnik Bratislava, akciová spoločnosť eviduje voči jedinému akcionárovi, Hlavnému mestu SR Bratislava, dlhodobé pohľadávky za straty za roky 2010 až 2012. Zvýšenie pohľadávky voči akcionárovi je z dôvodu zúčtovania pohľadávky za vysporiadanie účtovnej straty za rok 2012 vo výške 1 884 030 EUR. Opravná položka voči dlhodobej pohľadávke voči akcionárovi je ocenená v amortizovanej cene použitím efektívnej úrokovej sadzby.

	31. december 2013	31. december 2012
Pohľadávka voči akcionárovi (úhrada účtovnej straty)	10 329 161	8 445 131
Opravná položka k dlhodobej pohľadávke voči akcionárovi (úhrada účtovnej straty)	- 457 893	- 300 183
Náklady budúcich období	130 377	152 107
DLHODOBÉ POHLÁDÁVKY A OSTATNÉ DLHODOBÉ AKTÍVA	10 001 645	8 297 055

Vývoj opravnej položky k dlhodobým pohládkam

Stav opravnej položky k 31.12.2012	300 183
Tvorba	157 710
Rozpustenie (zánik opodstatnenosti)	0
Stav opravnej položky k 31.12.2013	457 893

13. Obchodné pohľadávky a zálohy

Krátkodobé obchodné pohľadávky predstavujú najmä pohľadávky za poskytnuté prepravné služby. Pohľadávky po lehote splatnosti sú testované na zníženie hodnoty. Opravné položky sú tvorené na základe ich predpokladanej nevymožiteľnosti. Opravné položky sa viažu k pohľadávkam za pokuty pri nedodržaní tarifných podmienok a na pohľadávky právne vymáhaným.

	31. december 2013	31. december 2012
Pohľadávky z obchodného styku	8 642 193	7 380 102
Poskytnuté preddavky	2 358 942	1 310 310
Opravná položka k pohľadávkam	- 3 360 048	- 2 909 103
KRÁTKODOBÉ OBCHODNÉ POHĽADÁVKY A ZÁLOHY	7 641 087	5 781 309

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam

Stav opravnej položky k 31.12.2012	2 909 103
Tvorba	452 164
Použitie (čiastočná alebo úplná úhrada)	- 1 219
Stav opravnej položky k 31.12.2013	3 360 048

Členenie pohľadávok podľa splatnosti

	31. december 2013	31. december 2012
Pohľadávky z obchodného styku v lehote	4 031 893	2 485 879
Pohľadávky z obchodného styku po lehote	6 969 242	6 204 533
POHĽADÁVKY PODĽA SPLATNOSTI CELKOM	11 001 135	8 690 412

14. Daňové pohľadávky

Významný vplyv na zníženie dane z pridanej hodnoty oproti roku 2012 mala skutočnosť, že v roku 2012 bol v decembri realizovaný nákup 15 ks Mercedes Benz, ktorý ovplyvnil výšku daňovej pohľadávky. Pohľadávka z titulu ostatných nepriamych daní vo výške 35 919 EUR sa týka vyúčtovania dane z motorových vozidiel za rok 2013 (2012: 42 805 EUR).

	31. december 2013	31. december 2012
Daň z pridanej hodnoty	178 492	2 138 683
Ostatné nepriame dane	35 919	42 805
DAŇOVÉ POHĽADÁVKY	214 411	2 181 488

15. Ostatné pohľadávky a ostatné aktíva

Jediný akcionár, Hlavné mesto Slovenskej republiky, Bratislava, vo svojom rozpočte na rok 2014 neuvažuje s úhradou účtovnej straty za minulé obdobia, preto pohľadávky voči akcionárovi sú naďalej vykazované ako dlhodobé. Krátkodobá pohľadávka za úhradu účtovnej straty voči akcionárovi bola v roku 2013 finančne vysporiadaná v celkovej výške 2 600 000 EUR, rovnako tak, aj pohľadávka voči akcionárovi zo zmluvy o realizácii výkonov vo verejnom záujme vo výške 3 434 094 EUR.

Dopravný podnik Bratislava, akciová spoločnosť, eviduje krátkodobú pohľadávku voči akcionárovi, z titulu straty zo zavedenia Integrovaného dopravného systému Bratislavského kraja (IDS-BK), vo výške 54 833 EUR.

Ako Iné pohľadávky vykazuje Spoločnosť pohľadávky z titulu náhrady škôd od komerčných poisťovní za spôsobené škody v prevádzkovej činnosti, pohľadávky voči zamestnancom.

Medzi náklady budúcich období patrí najmä časové rozlíšenie nákladov vzťahujúce sa k poisteniu.

	31. december 2013	31. december 2012
Pohľadávka voči akcionárovi (úhrada účtovnej straty)	0	2 600 000
Pohľadávka voči akcionárovi (zmluva o realizácii výkonov vo verejnom záujme)	0	3 434 094
Pohľadávka voči akcionárovi (strata zo zavedenia IDS -BK)	54 833	0
Iné pohľadávky	322 602	281 772
Opravná položka k iným pohládkam	-102 515	- 35 947
Náklady/príjmy budúcich období	77 553	140 407
OSTATNÉ POHLÁDKY A OSTATNÉ AKTÍVA	352 473	6 420 326

16. Peniaze a peňažné ekvivalenty

	31. december 2013	31. december 2012
Peniaze na bežných účtoch	775 485	482 135
Peniaze v hotovosti	45 457	40 232
Peniaze na ceste	345 542	433 160
Ceniny	164 691	160 409
PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY	1 331 175	1 115 936

Záporný zostatok na bežnom účte v súvislosti s kontokorentným úverom je vykázaný v bode 21. Finančné úvery.



17. Základné imanie, fondy a nerozdelené výsledky minulých rokov

Základné imanie Spoločnosti k 31.12.2013 tvorí 10 akcií s menovitou hodnotou 3 319,391888 EUR a 1 akcia s menovitou hodnotou 4 605 477 EUR, t.j. celkom 4 638 670,91888 EUR. Rezervný fond bol vytvorený pri založení Spoločnosti a v rámci zvýšenia základného imania bol zvýšený na výšku 467 187 EUR. Pohyby vo výkaze o vlastnom imaní vo vykazovanom ako aj porovnateľnom období, t.j. od 1. 1. 2012 - 31. 12. 2013 sú zapracované do výkazu o zmenách vo vlastnom imaní.

V oblasti nerozdelených výsledkov minulých rokov na výšku vlastného imania nepriaznivo pôsobia neuhradené straty minulých rokov, ktoré k dnešnému dňu neboli akcionárom vysporiadané a ktoré prevyšujú výšku samotného základného imania. Výška neuhradených strát minulých rokov je k 31.12.2013 vo výške 5 453 013 EUR (k 31.12.2012: vo výške 5 453 013 EUR). Zmena vo vykazovaní neuhradených strát minulých rokov je z titulu zmeny vykazovania zamestnaneckých požitkov, kde preceňovania vyplývajúce zo zmeny poistnej matematiky sú vykázané cez vlastné imanie.

18. Obchodné záväzky

Krátkodobé obchodné záväzky predstavujú bežné záväzky voči dodávateľom za dodávky materiálu, služieb a dlhodobých hmotných a nehmotných aktív, ako aj časť ostatných záväzkov.

	31. december 2013	31. december 2012
Záväzky z obchodného styku	9 937 017	14 400 199
OBCHODNÉ ZÁVÄZKY	9 937 017	14 400 199

19. Daňové záväzky

Daň z príjmov vo výške 454 356 EUR predstavuje daň z príjmov fyzických osôb.

	31. december 2013	31. december 2012
Daň z príjmov	454 356	430 050
Ostatné nepriame dane	0	0
DAŇOVÉ ZÁVÄZKY	454 356	430 050

20. Ostatné záväzky

Medzi významné položky výnosov a výdavkov budúcich období patrí časové rozlíšenie výnosov z predplatných cestovných lístkov (90 dňové, 365 dňové) a záväzkov za úroky týkajúce sa roka 2013, resp. roka 2012 avšak hradené až v januári nasledujúceho roka.

Zníženie záväzku voči orgánom sociálneho a zdravotného poistenia oproti minulému roku je z titulu čiastočnej úhrady záväzku za rok 2013 v decembri roka 2013.

	31. december 2013	31. december 2012
Záväzky voči zamestnancom	3 054 404	3 236 537
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia	984 568	1 927 385
Iné záväzky	291 854	158 232
Výnosy/výdavky budúcich období	3 282 750	3 516 192
OSTATNÉ ZÁVÄZKY	7 613 576	8 838 346

21. Finančné úvery

Spoločnosť čerpala úvery denominované v EUR, a to s pohyblivou (3M EURIBOR + marža, 6M EURIBOR + marža) i pevnou úrokovou sadzbou.

Záväzky z úverov sú zabezpečené exekučným titulom, spísaným formou notárskej zápisnice, zmluvou o zriadení záložného práva k hnutelným veciam, resp. zmluvou o záložnom práve k pohľadávkam.

Nasledujúca tabuľka uvádza prehľad finančných úverov členených z časového hľadiska, a to na krátkodobé úvery vrátane krátkodobej časti dlhodobých úverov (časť dlhodobého úveru splatná v roku 2014), vrátane finančného prenájmu a na dlhodobé úvery, členené podľa splatnosti v členení na výšku úveru splatnú v období od 1 do 2 rokov, od 2 do 5 rokov a nad 5 rokov.

	31. december 2013	31. december 2012
Krátkodobé úvery	4 346 516	4 823 203
Krátkodobá časť dlhodobých úverov	8 067 201	7 714 909
Finančný prenájom	57 774	70 725
KRÁTKODOBÉ ÚVERY VRÁTANE KRÁTKODOBEJ ČASTI DLHODOBÝCH ÚVEROV	12 471 491	12 608 837
Dlhodobé úvery	35 903 442	43 970 643
- so splatnosťou od 1 do 2 rokov	7 782 913	8 067 202
- so splatnosťou od 2 do 5 rokov	24 757 219	22 760 337
- so splatnosťou nad 5 rokov	3 363 310	13 143 104
Finančný prenájom	0	57 774
DLHODOBÉ ÚVERY	35 903 442	44 028 417
FINANČNÉ ÚVERY	48 374 933	56 637 254

Individuálna účtovná závierka zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo za rok končiaci 31. decembra 2013

22. Zdanenie

Spoločnosť v zdaňovacom období 2013 vykázala daňový zisk vo výške 1 862 672 EUR (2012: daňový zisk vo výške 326 589 EUR). Spoločnosti bola v zdaňovacom období zrazená daň vyberaná zrážkou z úrokov z peňažných prostriedkov na bežných účtoch vo výške 117 EUR (2012: vo výške 305 EUR). Spoločnosť nezaúčtovala odloženú daňovú pohľadávku, keďže nemožno s určitosťou predpokladať, že Spoločnosť bude v budúcnosti dosahovať dostatočné zdaniteľné zisky. V roku 2013 bola pre výpočet odloženej dane použitá sadzba dane 22% a pre rok 2012 bola použitá sadzba dane 23%.

	31. december 2013	31. december 2012
Výsledok hospodárenia pred zdanením podľa SÚŠ	-1 249 707	- 2 328 211
z toho teoretická daň (23%)/(19%)	287 433	442 360
DAŇOVÝ VPLYV		
Daňovo neuznané náklady	5 681 847	11 760 232
Výnosy /zníženie nákladov nepodliehajúce dani	- 2 569 468	- 9 105 432
Daňový základ	1 862 672	326 589
Odpočet daňovej straty	- 1 862 672	- 326 589
DAŇOVÝ NÁKLAD	0	0
Odložená daň pozostáva:		
Dlhodobý majetok	57 841	- 4 436 975
Pohľadávky	861 193	745 037
Zásoby	193 128	258 240
Rezervy	991 624	948 576
Odložená daň netto (+pohľadávka / - záväzok)	2 103 786	- 2 485 122
Umoriteľné daňové straty vo výške odloženej dane	0	2 485 122
Odložená daň netto po odpočítaní daňovej straty	0	0
Umoriteľné daňové straty nad výšku odloženej dane	1 514 488	1 565 704

Pozn: upravené vykazovanie roka 2012

23. Rezervy

Rezerva na zamestnanecké požitky

K 31.12.2013 má Spoločnosť záúčtovanú rezervu na zamestnanecké požitky vo výške 1 949 109 EUR (2012: 1 962 134 EUR), na krytie odhadovaného záväzku, týkajúceho sa odmeny pri odchode do starobného dôchodku alebo invalidného dôchodku a odmeny pri dosiahnutí významných životných a pracovných jubileí. Výška rezervy bola stanovená použitím poistno-matematickej metódy na základe finančných a poistno-matematických veličín a predpokladov, ktoré sú odrazom oficiálnych štatistických údajov. Súčasťou vypočítaných hodnôt záväzkov sú aj náklady na zdravotné a sociálne poistenie.

Citlivosť výšky záväzku na zamestnanecké požitky na zmenu predpokladov:

- a) zmena diskontu o + 100 bps pre všetky nasledujúce roky, za predpokladu, že iné predpoklady vstupujúce do výpočtu zostanú nezmenené, má za následok pokles záväzku o 6,70 %,
- b) zmena rastu miezd o + 100 bps pre všetky nasledujúce roky, za predpokladu, že iné predpoklady vstupujúce do výpočtu zostanú nezmenené, má za následok nárast záväzku o 6,52 %,
- c) pokles fluktuácie o 10% pre všetky nasledujúce roky, za predpokladu, že iné predpoklady vstupujúce do výpočtu zostanú nezmenené, má za následok nárast záväzku o 1,40 %,
- d) pokles úmrtnosti o 10% pre všetky nasledujúce roky, za predpokladu, že iné predpoklady vstupujúce do výpočtu zostanú nezmenené, má za následok nárast záväzku o 0,90 %.

Rezerva na súdne spory a náklady súvisiace s vymáhaním pokút

K 31.12.2013 má Spoločnosť zaúčtovanú rezervu na súdne spory a náklady súvisiace s vymáhaním pokút vo výške 2 534 420 EUR (2012: 1 830 278 EUR), z toho rezerva na súdne spory predstavuje výšku 47 536 EUR (2012: 38 186 EUR) a rezerva na náklady súvisiace s vymáhaním pokút výšku 2 486 884 EUR (2012: 1 792 092 EUR).

Rezervu na súdne spory má Dopravný podnik Bratislava, akciová spoločnosť, vytvorenú na prípady, kde pravdepodobnosť vynaloženia finančných zdrojov v dôsledku úhrad záväzkov zo súdnych sporov je viac ako istá. Rezerva na súdne spory krátkodobá je k 31.12.2013 zaúčtovaná vo výške 47 536 EUR (2012: 34 686 EUR). K 31.12.2013 Dopravný podnik Bratislava, akciová spoločnosť, nevykazuje dlhodobú rezervu (2012: 3 500 EUR).

Rezerva na náklady súvisiace s vymáhaním pokút za nedodržanie tarifných podmienok je k 31.12.2013 zaúčtovaná vo výške 2 486 884 EUR (2012: 1 792 092 EUR) ako krátkodobá a vzťahuje sa na prípady, pri ktorých sa predpokladá, že nebudú vymožiteľné.

	31. december 2013	31. december 2012
KRÁTKODOBÁ REZERVA	3 288 323	2 679 832
Rezerva na súdne spory a náklady súvisiace s vymáhaním pokút	2 534 420	1 826 778
Rezerva na zamestnanecké požitky	730 351	691 647
Rezerva na stabilizačný príspevok	23 552	161 407
DLHODOBÁ REZERVA	1 218 758	1 273 987
Rezerva na zamestnanecké požitky	1 218 758	1 270 487
Rezerva na súdne spory a náklady súvisiace s vymáhaním pokút	0	3 500
REZERVY SPOLU	4 507 081	3 953 819

Vývoj rezervy na zamestnanecké požitky

	JUBILEÁ	ODCHODNÉ	CELKOM
Stav rezervy k 31.12.2012	202 584	1 759 550	1 962 134
Náklady na súčasnú službu	12 785	73 586	86 371
Úrokové náklady	7 698	66 862	74 560
Precenenia (zisky a straty poistnej matematiky)	31 216	171 929	203 145
Platby z programu (vyplatené požitky)	- 50 964	- 326 137	-377 101
Stav rezervy k 31.12.2013	203 319	1 745 790	1 949 109

Vývoj rezervy na náklady súvisiace s vymáhaním pokút

Stav rezervy k 31.12.2012	1 792 092
Tvorba	2 395 587
Použitie	- 1 700 795
Stav rezervy k 31.12.2013	2 486 884

24. Podmienené aktíva a pasíva
Dane

Spoločnosť uskutočňuje významné transakcie s akcionárom. Daňové prostredie, v ktorom Spoločnosť na Slovensku pôsobí, závisí od bežnej daňovej legislatívy a praxe, ktorá má nízky počet precedensov. Pretože daňové úrady neposkytujú oficiálny výklad daňových zákonov, existuje riziko, že daňové úrady môžu požadovať úpravy základu dane, napr. z hľadiska transferového ocenenia, resp. iných úprav.

Daňové orgány v Slovenskej republike majú rozsiahlu právomoc pri interpretácii platných daňových zákonov a predpisov počas previerky daňových poplatníkov. V dôsledku toho vzniká neistota týkajúca sa konečného výsledku previerok vykonaných daňovými úradmi. Nie je možné odhadnúť výšku potenciálnych daňových záväzkov súvisiacich s týmito rizikami.

Právne spory

V roku 2013 Dopravný podnik Bratislava, akciová spoločnosť viedol súdne spory, ktoré možno špecifikovať ako spory o náhradu vecnej škody a škody na zdraví vzniknuté osobitnou povahou prevádzky dopravných prostriedkov MHD. Cestou súdu boli uplatňované aj neuhradené pohľadávky za vykonané nútené odťahy vozidiel. Prípady súdnych sporov, kde sú uplatňované pohľadávky od cudzích škodcov a zamestnancov (škody na majetku, vandalizmus, náklady vodičských oprávnení, zvýšenia kvalifikácie, uplatnené pracovnoprávne nároky z pracovného pomeru a ďalšie), vzhľadom na ich celkovú výšku, nepredstavujú pre DPB, a. s. v súčasnosti podstatné ovplyvnenie finančnej stability.

Podmienené pasíva

V súčasnosti vedie Dopravný podnik Bratislava, akciová spoločnosť, významné súdne spory so spoločnosťou AS Centrum spol. s r. o. vo veci zaplata sumy 43 238 EUR s príslušenstvom z titulu neuhradených faktúr za poskytnutie služby a Wixoon, s.r .o. o náhradu ušlého zisku z neuskutočnenej reklamy v dopravných prostriedkoch vo výške 1 114 709 EUR.

Podmienené aktíva

Spoločnosť eviduje mimo Výkazu o finančnej situácii k 31.12.2013 pohľadávky z titulu neuhradených prepravných služieb a s nimi súvisiace pokuty. Spoločnosť sa rozhodla nevykázať tieto pohľadávky vo Výkaze o finančnej situácii k 31.12.2013, pretože nie sú splnené podmienky dodatočného vykazovania takéhoto aktíva podľa platných štandardov IFRS.

25. Transakcie so spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia 2013 transakcie so spriaznenými osobami:

- Hlavné mesto Slovenskej republiky, Bratislava,
- RECAR Bratislava, akciová spoločnosť,
- Slovenský plynárenský priemysel, a.s. (*podpredseda predstavenstva Dopravného podniku Bratislava, akciová spoločnosť je podpredsedom predstavenstva v Slovenskom plynárenskom priemysle, a.s.).*

Nasledujúca tabuľka uvádza celkovú výšku transakcií, ktoré boli uskutočnené so spriaznenými osobami:

Transakcie s Hlavným mestom Slovenskej republiky, Bratislavou

	31. december 2013 (rok 2013)	31. december 2012 (rok 2012)
Výnosy za transakcie so spriaznenými osobami z toho:		
- prevádzková dotácia	53 500 000	53 000 000
- dotácia - IDS - BK	433 560	0
- Bratislavská mestská karta	471 700	375 519
- iné	274 882	115 411
Náklady na transakcie so spriaznenými osobami	38 351	34 987
Pohľadávky voči spriazneným osobám z toho:		
- neuhradená strata za rok 2010	2 415 683	4 515 683
- neuhradená strata za rok 2011	6 029 447	6 529 447
- neuhradená strata za rok 2012	1 884 030	0
- neuhradená prevádzková dotácia	0	3 434 094
- Bratislavská mestská karta	37 146	31 501
- neuhradená dotácia - IDS BK	54 833	0
- iné	72 009	26 798
Závazky voči spriazneným osobám	3 796	4 596

Kapitálová dotácia za rok 2013 bola poskytnutá vo výške 8 927 227 EUR (2012: 5 458 560 EUR).

Transakcie so spoločnosťou RECAR Bratislava, akciová spoločnosť

	31. december 2013 (rok 2013)	31. december 2012 (rok 2012)
Tržby realizované so spriaznenými osobami:		
- v zmysle zmluvy - prenájom reklamných plôch	344 545	265 000
- iné služby	4 950	10 670
Náklady na transakcie so spriaznenými osobami	275	10 210
Pohľadávky voči spriazneným osobám	78 453	70 942
Závazky voči spriazneným osobám	0	11 760

Transakcie so spoločnosťou Slovenský plynárenský priemysel, a.s.

	31. december 2013 (rok 2013)	31. december 2012 (rok 2012)
Výnosy za transakcie so spriaznenými osobami	3 000	3 000
Náklady na transakcie so spriaznenými osobami	2 772 803	2 907 107
Pohľadávky voči spriazneným osobám	0	1 320
Závazky voči spriazneným osobám	494 221	573 406

Ostatné spriaznené osoby

Mzdové náklady členov predstavenstva boli za rok 2013 vo výške 83 460 EUR (2012: 83 460 EUR) a členov dozornej rady vo výške 30 720 EUR (2012: 37 920 EUR).

26. Udalosti po dátume súvahy

Dňa 30.1.2014 bolo Mestským zastupiteľstvom Hlavného mesta Slovenskej republiky Bratislavy uznesením č. 1395/2014 odsúhlasené uzatvorenie Rámcovej zmluvy o službách vo verejnom záujme, Rámcovej investičnej zmluvy, uznesením č. 1396/2014 Zmluvy o nájme a uznesením č. 1397/2014 zvýšenie základného imania Dopravného podniku Bratislava, akciová spoločnosť.

Zmluvy boli podpísané 31.1.2014 medzi Dopravným podnikom Bratislava, akciová spoločnosť a Hlavným mestom Slovenskej republiky Bratislava s účinnosťou od 1.2.2014.

Súčasne došlo k ukončeniu Zmluvy o spravovaní majetku mesta a právneho usporiadaniu majetkových vzťahov. Uzatvorila sa nová Zmluva o nájme a zvýšilo sa vlastné imanie Dopravného podniku Bratislava, akciová spoločnosť.

Základné imanie sa zvýšilo upísaním novej akcie, ktorú upísalo Hlavné mesto ako jediný akcionár DPB, a.s. DPB, a.s. emitovala na zvýšenie základného imania kmeňovú akciu na meno v listinnej podobe v počte 1 kus s menovitou hodnotou jednej akcie 38 346 135 EUR. Emisný kurz novo vydanej akcie je 42 180 749 EUR. Emisné ážio predstavuje sumu 3 834 614 EUR a táto je použitá na doplnenie rezervného fondu. Akcionár splatil dňa 13.2.2014 celú menovitú hodnotu novo upísanej akcie vo výške 38 346 135 EUR nepeňažným vkladom do základného imania, ktorého predmet tvorí hnutelný a nehnuteľný majetok vo vlastníctve hlavného mesta. Peňažná suma, v akej sa nepeňažný vklad započíta za plnenie emisného kurzu upísanej akcie, je 42 180 749 EUR. Zvýšenie základného imania bolo zapísané v Obchodnom registri dňa 15.2.2014.

27. Členovia orgánov spoločnosti

Štatutárny orgán: Predstavenstvo

Ing. Ľubomír Belfi - predseda - vznik funkcie 29.6.2011
Mgr. Alexander Sako - podpredseda - vznik funkcie 29.6.2011
Bc. Ivan Bútora - člen - vznik funkcie 29.6.2011
Ing. Roman Kováč - člen - vznik funkcie 29.6.2011
Ing. Roman Masár - člen - vznik funkcie 29.6.2011
Ing. Peter Rusňák - člen - vznik funkcie 29.6.2011
Ing. Bronislav Weigl - člen - vznik funkcie 29.6.2011

Dozorná rada:

Mgr. Jozef Uhler - predseda - vznik funkcie 29.6.2011
Ing. Katarína Augustinič - podpredseda - vznik funkcie 29.6.2011
Ing. Martin Borguľa - vznik funkcie 29.6.2011
Anna Dytertová - vznik funkcie 29.6.2011
Ing. Vladislav Hečko - vznik funkcie 29.6.2011
Ing. Karol Kállay - vznik funkcie 27.3.2007
Milan Radványi - vznik funkcie 29.6.2011
Ing. Vladimír Rafaj - vznik funkcie 30.3.2011
Ing. Ivan Švejna - vznik funkcie 29.6.2011



Ing. Ľubomír Belfi

**štatutárny orgán
za účtovnú jednotku**

Zostavená dňa : 12.3.2014

**DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou
zostavenou k 31. decembru 2013
v zmysle zákona č. 540/2007 Z.z. § 23 odsek 5**

Štatutárnemu orgánu spoločnosti Dopravný podnik Bratislava, akciová spoločnosť

- I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti Dopravný podnik Bratislava, akciová spoločnosť k 31.12.2013, uvedenú od strany 28, ku ktorej sme dňa 12.03.2014 vydali správu audítora a v ktorej sme vyjadrili svoj audítorský názor v nasledujúcom znení:

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti Dopravný podnik Bratislava, akciová spoločnosť k 31. decembru 2013 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo, ako ich schválila Európska únia.

- II. Overili sme taktiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán spoločnosti. Našou úlohou je vydať na základe overenia stanovisko o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primeranú istotu, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou.

Informácie uvedené vo výročnej správe na stranách 5 – 25 sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31.12.2013. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overovanie poskytuje dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Podľa nášho názoru sú účtovné informácie uvedené vo výročnej správe spoločnosti Dopravný podnik Bratislava, akciová spoločnosť, v súlade s účtovnou závierkou k 31.12.2013.

Bratislava, 12. marec 2014

MANDAT AUDIT, s.r.o.
Námestie SNP 15, 811 01 Bratislava
Licencia SKAU č. 278

Ing. Martin Šiagi
Zodpovedný audítor
Dekrét SKAU č. 871



Dopravný podnik Bratislava, akciová spoločnosť

so sídlom Olejkárska 1, 814 52 Bratislava

IČO: 00 492 736, IČ DPH: SK2020298786

zapísaný v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I., oddiel: Sa, vložka č. 607/B

Zasadnutie: 04.06.2014, 13:00 hod.

Materiál na rokovanie riadneho valného zhromaždenia DPB, a.s.

Návrh na vysporiadanie hospodárskeho výsledku spoločnosti za rok 2013 Bod programu č. 8

Predkladá:

Predstavenstvo DPB, a.s.

Obsah:

1. Dôvodová správa
2. Návrh uznesenia
3. Návrh na vysporiadanie
hospodárskeho výsledku spoločnosti
za rok 2013

Ing. Ľubomír Belfi
predseda predstavenstva a generálny riaditeľ

Za správnosť:
Mgr. Martin Garaj

Mária Laurová

Dôvodová správa

V zmysle ust. § 187 ods. 1, písm. e) zákona č. 513/1991 Zb. Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov a článku VIII, ods. 1, písm. d) Stanov akciovej spoločnosti Dopravný podnik Bratislava, akciová spoločnosť zo dňa 31. januára 2014 do pôsobnosti valného zhromaždenia spoločnosti patrí schválenie riadnej individuálnej účtovnej závierky a mimoriadnej individuálnej účtovnej závierky, rozhodnutie o rozdelení zisku alebo *úhrade strát* a určení tantiém.

V súlade s ust. § 192 ods. 2 zákona č. 513/1991 Zb. Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov a s článkom XI, písm. j), bod 2 Stanov akciovej spoločnosti Dopravný podnik Bratislava, akciová spoločnosť zo dňa 31. januára 2014 Predstavenstvo Dopravného podniku Bratislava, akciová spoločnosť predkladá valnému zhromaždeniu spoločnosti na schválenie návrh na úhradu strát spoločnosti.

Uznesenie č. ...
(Návrh)

Valné zhromaždenie Dopravného podniku Bratislava, akciová spoločnosť

A. schvaľuje

- vysporiadať stratu spoločnosti Dopravný podnik Bratislava, akciová spoločnosť vo výške 984 025,75 € za účtovné obdobie roka 2013 úhradou jediného akcionára Hlavného mesta SR Bratislavy v roku 2015.

NÁVRH NA VYSPORIADANIE VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA DPB, A. S. ZA ROK 2013

Dopravný podnik Bratislava, akciová spoločnosť zostavuje individuálnu účtovnú závierku podľa osobitných predpisov¹ v súlade s §17a zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Dopravný podnik Bratislava, akciová spoločnosť za účtovné obdobie roka 2013 *v y k á z a l* účtovnú stratu vo výške 984 025,75 €.

Dopravný podnik Bratislava, akciová spoločnosť navrhuje vysporiadať účtovnú stratu za rok 2013 vo výške 984 025,75 € úhradou zo strany jediného akcionára Hlavného mesta SR Bratislavy.

Návrh na vysporiadanie výsledku hospodárenia Dopravného podniku Bratislava, akciová spoločnosť prerokovalo predstavenstvo spoločnosti na svojom zasadnutí dňa 26. marca 2014. Predstavenstvo Dopravného podniku Bratislava, akciová spoločnosť prijalo nasledujúce uznesenie:

Uznesenie č. 12/2014

Predstavenstvo Dopravného podniku Bratislava, akciová spoločnosť schvaľuje návrh na vysporiadanie výsledku hospodárenia Dopravného podniku Bratislava za rok 2013. Predstavenstvo Dopravného podniku Bratislava, akciová spoločnosť predloží tento návrh na preskúmanie Dozornej rade Dopravného podniku Bratislava, akciová spoločnosť a následne ho predloží valnému zhromaždeniu na schválenie.

Návrh na vysporiadanie výsledku hospodárenia Dopravného podniku Bratislava, akciová spoločnosť prerokovala aj Dozorná rada Dopravného podniku Bratislava, akciová spoločnosť na svojom zasadnutí dňa 26. marca 2014 a prijala nasledujúce uznesenie:

Uznesenie č. 19/2014

Dozorná rada Dopravného podniku Bratislava, akciová spoločnosť schvaľuje návrh na vysporiadanie výsledku hospodárenia Dopravného podniku Bratislava za rok 2013 úhradou zo strany jediného akcionára.

Vzhľadom na uvedené Predstavenstvo Dopravného podniku Bratislava, akciová spoločnosť navrhuje valnému zhromaždeniu prijať hore uvedený *n á v r h* uznesenia.

¹ Nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (ES) č. 1606/2002 z 19. júla 2002 o uplatňovaní medzinárodných účtovných noriem (Mimoriadne vydanie Ú. v. EÚ, kap. 13/zv. 29; Ú. v. ES L 243, 11. 9. 2002) v znení nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (ES) č. 297/2008 z 11. marca 2008 (Ú. v. EÚ L 97, 9. 4. 2008). Nariadenie Komisie (ES) č. 1126/2008 z 3. novembra 2008, ktorým sa v súlade s nariadením Európskeho parlamentu a Rady (ES) č. 1606/2002 prijímajú určité medzinárodné účtovné štandardy (Ú. v. EÚ L 320, 29. 11. 2008) v platnom znení.