

MAGISTRÁT HLAVNÉHO MESTA SLOVENSKEJ REPUBLIKY BRATISLAVY

Materiál na rokovanie
Mestského zastupiteľstva
hlavného mesta SR Bratislavy
dňa **17. decembra 2020**

Informácia o riadnej individuálnej účtovnej závierke za rok 2019 a návrhu na naloženie s hospodárskym výsledkom spoločnosti za rok 2019, ktoré budú prerokované a schvaľované valným zhromaždením obchodnej spoločnosti Dopravný podnik Bratislava, akciová spoločnosť

Predkladateľ:

Ing. arch. Matúš Vallo, v. r.
primátor

Zodpovedný:

Mgr. Ctibor Košťál, v. r.
riaditeľ magistrátu

Spracovateľ:

JUDr. Veronika Ľahká, v. r.
referát výkonu majetkových práv mesta

Mgr. Zuzana Trubíniová, v. r.
referát výkonu majetkových práv mesta

Materiál obsahuje:

1. Návrh uznesenia
2. Dôvodová správa
3. Riadna individuálna účtovná závierka za rok 2019
4. Návrh na vysporiadanie výsledku hospodárenia za rok 2019

december 2020

NÁVRH UZNESENIA

Mestské zastupiteľstvo hlavného mesta SR Bratislavy po prerokovaní materiálu

berie na vedomie

informáciu o materiáloch, ktoré budú prerokované a schvaľované valným zhromaždením obchodnej spoločnosti Dopravný podnik Bratislava, akciová spoločnosť, so sídlom Olejkárska 1, 814 52 Bratislava, IČO: 00492736:

1. Riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti Dopravný podnik Bratislava, akciová spoločnosť za rok 2019
2. Návrh spoločnosti na naloženie s hospodárskym výsledkom spoločnosti za rok 2019

Dôvodová správa

Obchodná spoločnosť Dopravný podnik Bratislava, akciová spoločnosť, so sídlom Olejkárska 1, 814 52 Bratislava (ďalej len „DPB, a.s.“ alebo „spoločnosť“), ktorej jediným akcionárom je hlavné mesto Slovenskej republiky Bratislava, zvolala riadne valné zhromaždenie spoločnosti, ktorého predmetom rokovania budú výsledky hospodárenia DPB, a.s. za rok 2019, a to: riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti DPB, a.s. a návrh na naloženie s výsledkom hospodárenia spoločnosti za rok 2019.

V zmysle predloženej účtovnej závierky dosiahla spoločnosť za rok 2019 hospodársky výsledok - zisk vo výške **3.745.438,23 EUR**. Vedenie spoločnosti navrhuje vysporiadať výsledok hospodárenia nasledovným spôsobom:

- dotvorením zákonného rezervného fondu vo výške **374.543,82 EUR** v súlade so stanovami spoločnosti,
- dotvorením sociálneho fondu vo výške **374.543,82 EUR** v súlade so zákonom č. 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde,
- použitím zisku vo výške **2.996.350,59 EUR** na úhradu strát minulých období.

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka za účtovné obdobie od 1.1.2019 do 31.12.2019. Účtovná závierka spoločnosti za rok 2019 bola vypracovaná v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva (IFRS). Predstavenstvo spoločnosti uviedlo, že po 31.12.2019 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by si vyžadovali úpravu alebo zverejnenie v predloženej účtovnej závierke.

Materiály, ktoré budú prerokované na riadnom valnom zhromaždení spoločnosti Dopravný podnik Bratislava, akciová spoločnosť, sa predkladajú na rokovanie Mestského zastupiteľstva hlavného mesta SR Bratislavy v súlade s 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.

Materiál bol predložený na rokovanie Mestskej rady hlavného mesta SR Bratislavy dňa 09. 12. 2020.



DOPRAVNÝ PODNIK BRATISLAVA,

akciová spoločnosť

Olejkárska 1, 814 52 Bratislava

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

K 31. DECEMBRU 2019

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

(všetky údaje v tejto účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR)

OBSAH

Výkaz o finančnej situácii	3
Výkaz komplexných výsledkov	4
Výkaz zmien vo vlastnom imaní	5
Výkaz peňažných tokov	6
Poznámky k účtovnej závierke	7

VÝKAZ O FINANČNEJ SITUÁCII K 31.DECEMBRU 2019
(EUR)
31.december 2019 31. december 2018
AKTÍVA

Dlhodobé aktíva	297 148 235	321 408 593
Nehnutelnosti, stroje a zariadenia	296 503 755	320 596 466
Nehmotné aktíva	622 426	787 744
Majetkové účasti	8 000	8 000
Ostatné dlhodobé aktíva	14 053	16 383
Krátkodobé aktíva	25 331 730	22 166 652
Zásoby	6 517 125	6 323 945
Obchodné pohľadávky a zálohy	4 249 645	3 204 749
Daňové pohľadávky	113 773	8 861
Ostatné pohľadávky a ostatné aktíva	7 582 012	10 583 272
Peniaze a peňažné ekvivalenty	6 869 174	2 045 826
AKTÍVA CELKOM	322 479 965	343 575 245

VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY

Vlastné imanie	27 935 677	24 769 512
Základné imanie	42 984 806	42 984 806
Rezervný fond	4 500 364	4 500 364
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-2 756 384	-2 177 110
Rezerva z úprav vo vlastnom imaní	-18 047 983	-19 012 213
Fond z precenenia	12 952 356	14 594 316
Nerozdelené výsledky minulých rokov	-15 442 920	-14 044 521
Zisk (-Strata) účtovného obdobia	3 745 438	-2 076 129
Dlhodobé záväzky	240 222 502	263 395 058
Dlhodobé úvery	23 776 405	31 466 125
Dlhodobé úvery - zmenky	0	0
Dotácie k dlhodobému majetku	5 898 084	3 853 676
Dotácie k dlhodobému majetku - projekty EÚ	184 849 540	196 680 169
Daň z príjmov	3 518 837	7 331 285
Rezervy	5 814 279	5 887 432
Záväzky z finančného prenájmu	16 365 358	18 176 372
Krátkodobé záväzky	54 321 786	55 410 675
Obchodné záväzky	10 315 043	12 175 982
Krátkodobé úvery	5 005 475	6 602 904
Krátkodobá časť dlhodobých úverov a záväzkov	7 689 720	7 799 720
Krátkodobá časť dlhodobých úverov a záväzkov - zmenky	0	0
Dotácie k dlhodobému majetku	6 962 637	6 962 637
Dotácie k dlhodobému majetku - projekty EÚ	10 565 846	10 565 846
Ostatné záväzky	11 707 620	9 214 013
Ostatné daňové záväzky	738 956	334 274
Daň z príjmov	0	0
Rezervy	1 336 491	1 755 299
Záväzky z finančného prenájmu	0	0
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY CELKOM	322 479 965	343 575 245

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBER 2019

(EUR)	31. december 2019	31. december 2018
Výnosy - tržby	45 908 369	45 596 958
Ostatné prevádzkové výnosy	81 646 196	73 182 266
Prevádzkové výnosy spolu	127 554 565	118 779 224
Spotreba materiálu	-29 585 684	-29 858 014
Osobné náklady	-69 006 412	-59 469 185
Odpisy dlhodobého majetku	-10 757 430	-11 489 601
Služby	-11 458 147	-12 627 578
Ostatné prevádzkové náklady	-7 042 881	-4 981 595
Prevádzkové náklady spolu	-127 850 553	-118 425 973
Nákladové úroky	-204 344	-222 119
Ostatné finančné náklady	-145 402	-59 799
HV pred zdanením	-645 734	71 333
Daň z príjmu splatná	0	-8
Daň z príjmu odložená	4 391 173	-2 147 454
ČISTÝ ZISK (- STRATA)	3 745 438	-2 076 129

Výkaz komplexných výsledkov za rok končiaci 31. decembra 2019

(EUR)	31. december 2019	31. december 2018
Čistý zisk za rok	3 745 438	-2 076 129
položky, ktoré sa nebudú reklasifikovať do výsledku:		
zamestnanecké požitky /IAS 19/	-549	-953 400
odložená daň k zamestnaneckým požitkom	-115	200 241
fond z precenenia		
odložená daň k fondu z precenenia		
Komplexný výsledok	3 744 774	-2 859 288

VÝKAZ ZMIEN VO VLASTNOM IMANÍ ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2019

(EUR)	Pozn.	Základné imanie	Zákonný rezervný fond zo zisku	Zákonný rezervný fond	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	Fond z precenenia	Rezerva z úprav vo vlastnom imaní	Nerozdelené výsledky minulých rokov	Zisk/-strata bežného obdobia	Vlastný kapitál celkom
STAV k 1.1.2018		42 984 806	198 563	4 301 801	-1 423 924	16 212 275	-20 327 632	-12 342 187	-2 004 874	27 598 828
Zmeny vo vlastnom imaní za 2018										
oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					-753 186					-753 186
vysporiadanie HV 2017								-2 004 874	2 004 874	0
čistý zisk/strata (+/-) za rok 2018									-2 076 129	-2 076 129
odpis z preceneného majetku						-1 617 959	1 315 419	302 540		0
STAV k 31.12.2018		42 984 806	198 563	4 301 801	-2 177 110	14 594 316	-19 012 213	-14 044 521	-2 076 129	24 769 513
STAV k 1.1.2019		42 984 806	198 563	4 301 801	-2 177 110	14 594 316	-19 012 213	-14 044 521	-2 076 129	24 769 513
Zmeny vo vlastnom imaní za 2019										
základné imanie										0
zákonny rezervný fond zo zisku										0
rezervný fond										0
oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					-579 274					-579 274
vysporiadanie HV 2018								-2 076 129	2 076 129	0
čistý zisk/strata (+/-) za rok 2019									3 745 438	3 745 438
odpis z preceneného majetku						-1 641 960	964 230	677 730		0
STAV k 31.12.2019		42 984 806	198 563	4 301 801	-2 756 384	12 952 356	-18 047 983	-15 442 920	3 745 438	27 935 677

VÝKAZ PEŇAŽNÝCH TOKOV ZA ROK KONČIACI SA 31. 12. 2019
(EUR)
31. december 2019 31. december 2018
Cash flow z prevádzkovej činnosti
Strata pred zdanením 3 745 438 -2 076 129

Úpravy o:

Odpisy dlhodobého majetku 10 757 430 11 489 601

Ostatné nepeňažné operácie 2 796 620 1 941 826

Nákladové úroky 204 344 222 119

Výnosové úroky 0 0

Zmena stavu opravných položiek a rezerv 1 837 628 549 076

15 391 679 13 980 503

Zmena stavu pohľadávok -3 281 765 11 434 401

Zmena stavu záväzkov 1 851 408 -7 071 333

Zmena stavu zásob -356 199 -359 541

Zmena stavu rezerv -491 961 860 552

Zmena stavu účtov časového rozlíšenia -18 492 241 -17 999 087

Peňažný tok z prevádzkovej činnosti -1 633 641 -1 230 633

Zaplatené úroky -204 344 -222 119

Zaplatená daň z príjmu 0 8

Prijaté dividendy 3 220 18 057

Čistý cash flow z prevádzkovej činnosti -1 834 765 -1 434 686
Cash flow z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku -3 463 800 -24 104 700

Príjem z predaja dlhodobého majetku 32 449 944

Čistý cash flow z investičnej činnosti -3 431 351 -24 103 756
Cash flow z finančnej činnosti

Bankové úvery 12 805 193 23 796 340

Splatené záväzky z leasingu -3 622 028 -1 453 909

Splatené bankové úvery -7 799 720 -17 193 436

Prijaté dotácie 8 706 020 16 971 428

Čistý cash flow z finančnej činnosti 10 089 464 22 120 423

Peniaze a peňažné ekvivalenty na začiatku obdobia 2 045 826 5 463 845

Cash flow z prevádzkovej činnosti -1 834 765 -1 434 686

Cash flow z investičnej činnosti -3 431 351 -24 103 756

Cash flow z finančnej činnosti 10 089 464 22 120 423

Peniaze a peňažné ekvivalenty na konci obdobia 6 869 174 2 045 826

1. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

Všeobecné informácie o Spoločnosti

Dopravný podnik Bratislava, akciová spoločnosť, (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 12.12.1993 zakladateľskou listinou vo forme notárskej zápisnice. Spoločnosť následne 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, daňové identifikačné číslo je 2020298786.

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
- 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 k 31.12.2019 tvorí 10 akcií s menovitou hodnotou 3 319,391888 EUR, 1 akcia s menovitou hodnotou 4 605 477 EUR a 1 akcia s menovitou hodnotou 38 346 135 EUR, t. j. celkom 42 984 806 EUR. Bližší popis je uvedený v poznámke 11.

Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2019

Zamestnanci

<i>Názov položky</i>	2019	2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	2 728	2 707
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 802	2 689
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	8	8

2. APLIKÁCIA NOVÝCH A REVIDOVANÝCH IFRS

Prvé uplatnenie nových dodatkov k existujúcim štandardom platných pre bežné účtovné obdobie

Nasledujúce dodatky k existujúcim štandardom a nová interpretácia, ktoré vydala Rada pre medzinárodné účtovné štandardy (IASB) a schválila EÚ, sú platné pre bežné účtovné obdobie:

- **IFRS 9 „Finančné nástroje“** – (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2018 alebo neskôr),
- **Dodatky k IFRS 9 „Finančné nástroje“** – Predčasné splatenie s negatívnou kompenzáciou (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2019 alebo neskôr),
- **IFRS 15 „Výnosy zo zmlúv so zákazníkmi“** a dodatky k IFRS 15 „Dátum účinnosti IFRS 15“, prijaté EÚ dňa 22. septembra 2016 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2018 alebo neskôr),
- **IFRS 16 „Lízingy“** (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2019 alebo neskôr),
- **IFRIC 23 „Neistota v oblasti spracovania daní z príjmov“** (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2019 alebo neskôr),
- **Dodatky k rôznym štandardom z dôvodu „Projektu zvyšovania kvality IFRS (cyklus 2015 – 2017)“** vyplývajúce z ročného projektu zvyšovania kvality IFRS (IFRS 3, IFRS 11, IAS 12 a IAS 23), ktorých cieľom je predovšetkým odstrániť nezrovnalosti a vysvetliť znenie (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2019 alebo neskôr),

Spoločnosť zatiaľ nevyhodnotila aký bude mať vplyv na jej účtovnú závierku prijatie týchto nových štandardov a dodatkov k existujúcim štandardom v období ich prvého uplatnenia.

Účtovanie o zabezpečovacích nástrojoch v súvislosti s portfóliom finančných aktív a záväzkov, ktorého zásady EÚ zatiaľ neprijala, zostáva naďalej neupravené.

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2019

3. HLAVNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

➤ **Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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 2018 bola schválená Valným zhromaždením dňa 18.12.2019. 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.

➤ **Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky podľa IFRS**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

Ustanovenie Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znp., § 17a) odsek 2 stanovuje, že 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 170 000 000 EUR;
- čistý obrat presiahol 170 000 000 EUR;
- priemerný prepočítaný počet zamestnancov v jednotlivom účtovnom období presiahol 2 000.

➤ **Vyhlásenie o súlade**

Účtovná závierka Spoločnosti za rok 2019 bola vypracovaná v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva (ďalej len „IFRS“), v znení prijatom orgánmi Európskej únie (ďalej len EÚ), v nariadení komisie č. 1725/2003 vrátane platných interpretácií Medzinárodného výboru pre interpretáciu finančných štandardov (IFRIC).

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.

Spoločnosť nie je povinná v zmysle slovenského Zákona o účtovníctve, §22 zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2019

➤ **Prezentácia**

Spoločnosť zostavila ročnú účtovnú závierku za 12 mesiacov roka 2019 s porovnateľným obdobím roka 2018.

Spoločnosť Dopravný podnik Bratislava, akciová spoločnosť, je dcérskou spoločnosťou Hlavného mesta SR Bratislava so sídlom Primaciálne námestie č. 1, ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní. Hlavné mesto SR Bratislava, zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny podnikov konsolidovaného celku. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

➤ **Cudzia 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. Zisk/strata, vyplývajúca z vysporiadania takýchto transakcií a z prevodu finančných aktív a finančných záväzkov denominovaných v cudzích menách, sa vykazujú výsledkovo do riadku „*Ostatné finančné náklady*“.

➤ **Nehnutel'nosti, stroje a zariadenia**

Nehnutel'nosti, stroje a zariadenia sa prvotne oceňujú v obstarávacej cene. Následne sa nehnuteľnosti, stroje a zariadenia, ktoré sa používajú pri zabezpečení činností Spoločnosti (okrem dlhodobého majetku, ktorý sa týka dopravnej cesty), vykazujú v precenenej hodnote, ktorá zodpovedá jej reálnej hodnote k dátumu precenenia zníženej o všetky následné akumulované odpisy a akumulované straty zo zníženia hodnoty. Precenenie na reálnu hodnotu za rok 2014 Spoločnosť vykonala nezávislým znalcom, ktorý určil reálnu hodnotu k 30.9.2013 a k 31.12.2014 a tieto hodnoty boli použité pre určenie reálnej hodnoty za rok 2014. O výšku precenenia Spoločnosť zvýšila hodnotu svojho majetku súvzťažne s fondom precenenia. Tieto pohyby sú zachytené v pohybe dlhodobého hmotného majetku a vo výkaze o zmenách vo vlastnom imaní. Takto precenený majetok sa odpisuje pomocou metódy lineárnych odpisov podľa doby životnosti, vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Spoločnosť na ročnej báze prevádza alikvotnú časť súvisiacu s odpisovaním dlhodobého majetku z fondu z precenenia do nerozdelených výsledkov minulých účtovných období a rezervy z úprav vo vlastnom imaní. Ďalšie precenenia z hľadiska významnosti spoločnosť plánuje v roku 2021. 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.

Výška odpisov sa počíta pomocou metódy lineárnych odpisov podľa doby životnosti, vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisy sa vykazujú znížené o výnosy zo súvisiacich dotácií.

Nedokončené hmotné investície, umelecké diela a zbierky sa neodpisujú.

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2019

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:

<input type="checkbox"/>	Budovy, haly, stavby	5 až 70 rokov
<input type="checkbox"/>	Električky	2 až 30 rokov
<input type="checkbox"/>	Autobusy	1 až 10 rokov
<input type="checkbox"/>	Trolejbusy	1 až 12 rokov
<input type="checkbox"/>	Autá (osobné, nákladné)	4 roky
<input type="checkbox"/>	Stroje, zariadenia, prístroje	4 až 12 rokov
<input type="checkbox"/>	Majetok spĺňajúci kritérium dlhodobého majetku	1,5 roka

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 udržania 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 spätné získateľná suma dlhodobého hmotného majetku Spoločnosti je nižšia ako ich účtovná hodnota.

V prípade indikácií zníženia hodnoty majetku sa preverujú aktíva z hľadiska ich znehodnotenia.

➤ **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 prvotne vykazuje ako nehmotné aktívum v ocenení obstarávacou cenou. Následne sa software vykazuje v precenenej hodnote, ktorá zodpovedá jej reálnej hodnote k dátumu precenenia zníženej o všetky následné akumulované odpisy a akumulované straty zo zníženia hodnoty.

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.

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2019

➤ **Finančné investície**

Finančné investície Spoločnosť oceňuje obstarávacou cenou, pretože reálna hodnota sa nedá spoľahlivo určiť.

➤ **Leasing**

Leasingové zmluvy sú klasifikované ako finančný alebo operatívny leasing v súlade s IAS 17 - Lízingy. Pokiaľ sú podľa zmluvy všetky podstatné riziká a odmeny súvisiace s majetkom prevedené na Spoločnosť, je vykázaný majetok a záväzok v nižšej sume zo súčasnej hodnoty minimálnych leasingových platieb alebo v reálnej hodnote majetku na začiatku doby leasingu (finančný leasing). 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.

➤ **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 kľzavým 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.

➤ **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.

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. Podrobnejší popis účtovnej politiky tvorby opravnej položky k pohľadávkam za pokuty pri nedodržaní tarifných podmienok je popísaný v bode 7.

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2019

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.

➤ Peniaze a peňažné ekvivalenty

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

➤ Základné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31.12.2019 tvorí 10 akcií s menovitou hodnotou 3 319,391888 EUR, 1 akcia s menovitou hodnotou 4 605 477 EUR a 1 akcia s menovitou hodnotou 38 346 135 EUR, t. j. celkom 42 984 806 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 v minulých obdobiach neaplikuje.

➤ 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.

➤ Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky

Záväzky sa oceňujú pri ich vzniku reálnou hodnotou a následne amortizovanými nákladmi pomocou efektívnej úrokovej sadzby.

➤ Zdaňovanie a odložená daň

Daňová povinnosť Spoločnosti sa vypočíta v súlade s platnými predpismi v Slovenskej republike, sadzbou 21%, pri odloženej dani sadzbou 21% na základe výsledkov vykázaných vo výkaze ziskov a strát, vypracovaných podľa slovenských účtovných právnych predpisov.

Odložená daň z príjmov sa vyказuje 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

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2019

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

➤ Dotácie

Dotácie vzťahujúce sa na obstaranie dlhodobého majetku, sa zahŕňajú do dlhodobých resp. krátkodobých záväzkov, ako dotácie k dlhodobému majetku, resp. pri obstaraní majetku so spolufinancovaním EÚ, ako dotácie k dlhodobému majetku - projekty EÚ. Následne sú na rovnomernej báze premietnuté vo výsledku hospodárenia ako výnosy obdobia, počas celej doby predpokladanej životnosti príslušných aktív, a to adekvátne k nákladom (odpisy) súvisiacich aktív. Vo výkaze ziskov a strát sa Spoločnosť rozhodla vplyv výnosov z dotácie a odpisy súvisiacich aktív vykázat v netto hodnote. 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. Bližší popis je v bode 4.

➤ 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. Pokiaľ tieto podmienky nie sú splnené, rezerva sa nevykáže. 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.

➤ 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 - Zamestnanecké požitky.

Spoločnosť do spôsobu výpočtu rezervy na zamestnanecké požitky zaradila všetky kategórie zamestnancov. Výška zamestnaneckých požitkov bola vypočítaná nezávislým aktuárom formou poistno-matematickej metódy.

➤ Podmienené záväzky a aktíva

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

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2019

➤ Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja sa vykazujú pri dodaní výrobkov a tovarov pri 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.

➤ 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 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 sú tieto odhady 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:

Zamestnanecké požitky

Náklady na program zamestnaneckých požitkov a odstupného sú určené poistno-matematickými výpočtami. Tieto výpočty obsahujú odhady budúceho rastu miezd, fluktuácie, odhady diskontných sadzieb. Vzhľadom na dlhodobú povahu takýchto programov podliehajú takéto odhady veľkej miere neistoty.

Súdne spory

Spoločnosť je účastníkom niektorých sporov, ktoré sú vznesené voči Spoločnosti v súvislosti s právnymi nárokmi. Vedenie Spoločnosti sa pri zhodnotení predpokladaných výsledkov súdnych sporov spolieha na vlastné odborné posúdenie v spolupráci s internými a externými právnymi poradcami.

Stanovenie doby životnosti

Odhad životnosti dlhodobého majetku je vecou posúdenia, ktoré sa zakladá na skúsenostiach Spoločnosti. K súvahovému dňu sa posúdi, či sú použité predpoklady pri tomto určovaní stále vhodné.

Zníženie hodnoty pohľadávok

Spoločnosť pri odhade zníženia hodnoty pohľadávok voči cestujúcim za porušenie tarifných podmienok vychádzalo z vlastnej analýzy návratnosti príjmov z týchto pohľadávok v minulosti. V súvislosti s návratnosťou týchto pohľadávok existuje prirodzená neistota, ktorá je zohľadnená pri tvorbe

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2019

opravných položiek k týmto pohľadávkam, pričom vedenie spoločnosti pravidelne prehodnocuje očakávanú návratnosť pohľadávok a upravuje ich výšku prostredníctvom tvorby, resp. rozpustením opravných položiek.

Precenenie dlhodobého majetku

V roku 2014 sa Spoločnosť rozhodla pre aplikáciu preceňovacieho modelu na nehnuteľnosti, stroje a zariadenia v súlade s IAS 16 - Nehnuteľnosti, stroje a zariadenia. Niektoré položky však v roku 2014 neboli precenené. Preto v účtovnej závierke zostavenej 31.12.2015 Spoločnosť opravila precenenie nehnuteľností, strojov a zariadení na tieto položky majetku tak, aby k 31.12.2014, resp. k 1.1.2015 bola zabezpečená konzistencia zvoleného modelu precenenia pre celú triedu dlhodobého hmotného majetku. Precenenie k 31.12.2014 bolo vykonané nezávislým znalcom. Vzhľadom na skutočnosť, že znalec vychádza z určitých predpokladov pri určení reálnej hodnoty dlhodobého majetku v danom čase a tieto sa môžu časom meniť, existuje predpoklad určitej neistoty pri jej stanovení.

5. RIADENIE FINANČNÉHO RIZIKA

5.1. Riadenie kapitálového rizika

Spoločnosť riadi svoj kapitál tak, aby zabezpečila, že bude schopná pokračovať v činnosti ako zdravo fungujúci podnik s cieľom dosiahnuť optimálny vzťah medzi cudzími a vlastnými zdrojmi.

Ukazovateľ úverovej zaťaženia :

	31.12.19	31.12.18
Dlh (i)	36 471 599	45 868 749
Peniaze a peňažné ekvivalenty	-6 869 174	-2 045 826
Čistý dlh	<u>29 602 425</u>	<u>43 822 923</u>
Vlastné imanie	<u>27 935 677</u>	<u>24 769 512</u>
Pomer čistého dlhu k vlastnému imaniu	<u>106%</u>	<u>177%</u>

(i) Dlh sa definuje ako dlhodobé a krátkodobé pôžičky.

5.2. Kategórie finančných nástrojov

	31.12.19	31.12.18
Investície k dcérskych, spoločných a pridružených spoločnostiach	8 000	8 000
Obchodné pohľadávky a zálohy	4 249 645	3 204 749
Ostatné pohľadávky a ostatné aktíva	7 582 012	10 583 272
Peniaze a peňažné ekvivalenty	<u>6 869 174</u>	<u>2 045 826</u>
Finančný majetok	<u>18 708 831</u>	<u>15 841 847</u>

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2019

Dlhodobé úvery	23 776 405	31 466 125
Závazky z finančného prenájmu - dlhodobé	16 365 358	18 176 372
Obchodné záväzky	10 315 043	12 175 982
Krátkodobé úvery	5 005 475	6 602 904
Krátkodobá časť dlhodobých úverov a záväzkov	7 689 720	7 799 720
Ostatné záväzky	11 707 620	9 214 013
Závazky z finančného prenájmu - krátkodobé	0	0
Finančné záväzky	74 859 621	85 435 116

Faktory finančného rizika

Spoločnosť identifikuje a oceňuje finančné riziká. 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: **kapitálové riziko, riziko likvidity, kreditné riziko, trhové 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 úverov spoločnosti k 31.12.2019 a k 31.12.2018:

K 31.12.2019

	Úvery s variabilným úrokom v EUR k 31.12.2019	Úvery s fixným úrokom v EUR k 31.12.2019	CELKOM ÚVERY k 31.12.2019
V lehote splatnosti	6 794 157	24 671 969	31 466 125
Do 3 mesiacov	801 041	1 148 889	1 949 930
Od 3 do 12 mesiacov	2 293 123	3 446 667	5 739 790
Od 1 do 5 rokov	3 699 993	20 076 413	23 776 406
Nad 5 rokov	0	0	0
Po lehote splatnosti	0	0	0
SPOLU	6 794 157	24 671 969	31 466 125

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2019
31.12.2018

	Úvery s variabilným úrokom v EUR k 31.12.2018	Úvery s fixným úrokom v EUR k 31.12.2018	CELKOM ÚVERY k 31.12.2018
V lehote splatnosti	9 998 321	29 267 525	39 265 845
Do 3 mesiacov	801 041	1 148 889	1 949 930
Od 3 do 12 mesiacov	2 403 123	3 446 667	5 849 790
Od 1 do 5 rokov	6 794 157	21 321 805	28 115 961
Nad 5 rokov	0	3 350 164	3 350 164
Po lehote splatnosti	0	0	0
SPOLU	9 998 321	29 267 525	39 265 845

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 vo väčšej miere riešené prostredníctvom advokátskych kancelárií. Spoločnosť k týmto pohľadávkam vytvorila opravné položky.

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.

Odhad reálnej hodnoty (Fair value)

Reálna hodnota investícií sa nedá spoľahlivo určiť, keďže preňho neexistuje aktívny trh. Nominálne hodnoty finančného majetku a záväzkov znížené o prípadné úpravy s dobou splatnosti kratšou ako jeden rok sa približne rovnajú svojej reálnej hodnote. Reálna hodnota finančných záväzkov je pre účely vykázania v poznámkach stanovená na základe diskontovaných budúcich zmluvných peňažných tokov pri súčasnej trhovej úrokovej sadzbe, ktorú má Spoločnosť k dispozícii pre podobné finančné nástroje.

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2019

6. OSTATNÉ POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

1. Nehnutel'nosti, stroje a zariadenia

Celková účtovná hodnota dlhodobého hmotného majetku (netto) spoločnosti je k 31.12.2019 vo výške 296 503 755 EUR (k 31.12.2018: 320 596 466 EUR).

Poistenie majetku

Majetok Dopravného podniku Bratislava, akciová spoločnosť, je predmetom poistenia s povahou rizika krytia: poistenie majetku (pre riziká krytia živel, odcudzenie, poškodenie, zničenie strojov a strojných zariadení, je poistná suma hornou hranicou plnenia; pre zodpovednosť za škodu je hornou hranicou plnenia poistná suma 497 909 €), havarijného poistenia (riziká krytia pre haváriu, živel, 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) .

Precenenie majetku

V roku 2014 sa Spoločnosť rozhodla pre aplikáciu preceňovacieho modelu na nasledovné triedy majetku: stavby, stroje a zariadenia, dopravné prostriedky, inventár, umelecké diela a ostatný DNM a DHM, ktorý nesúvisí s dopravnou infraštruktúrou. Precenenie na reálnu hodnotu za rok 2014 Spoločnosť vykonala nezávislým znalcom, ktorý určil reálnu hodnotu k 30.9.2013 a k 31.12.2014, a tá bola použitá pre určenie reálnej hodnoty za rok 2014. O výšku precenenia Spoločnosť zvýšila hodnotu svojho majetku súvzťažne s fondom precenenia. Tieto pohyby sú zachytené v pohybe dlhodobého hmotného majetku a vo výkaze o zmenách vo vlastnom imaní. Nezávislý znalec určil reálnu hodnotu v súlade s vyhláškou č. 492/2004 Z. z. majetkovou metódou.

Prenajatý majetok

Spoločnosť uzatvorila 31.1.2014 nájomnú zmluvu s Hlavným mestom SR Bratislava s dobou nájmu 15 rokov. Účelom nájmu bolo zabezpečenie prevádzky mestskej hromadnej dopravy v hlavnom meste SR Bratislave, zabezpečenie služieb mestskej hromadnej dopravy v hlavnom meste SR Bratislave a zabezpečenie ďalších doplnkových činností vychádzajúcich z predmetu činnosti nájomcu zapísaných v obchodnom registri, ktoré súvisia so zabezpečením prevádzky a služieb mestskej hromadnej dopravy.

	Stavby	Pozemky	Umelecké diela	Dopravné prostriedky	Zariadenia, inventár	Ostatný DHM	Nezaradený majetok	Preddavky na dlhodobý majetok	SPOLU
OBSTARÁVACIA CENA									
k 1. 1. 2018	87 657 048	0	10 300	371 979 264	10 072 187	1 951 888	7 296 098	6 728 922	485 695 708
Prírastky	8 515 748			17 905 255	272 153	408 950	22 506 839	37 525 149	87 134 095
Prevody (+)									0
Úbytky	16 512			251 329	733 505	416 084	27 596 076	44 254 072	73 267 576
Prevody (-)									0
k 31. 12. 2018	96 156 285	0	10 300	389 633 190	9 610 836	1 944 754	2 206 860	0	499 562 226
k 1. 1. 2019	96 156 285	0	10 300	389 633 190	9 610 836	1 944 754	2 206 860	0	499 562 226
Prírastky				154 715	513 820	198 740	1 575 993	4 670 606	7 113 875
Prevody (+)									0
Úbytky				3 790 789	203 464	284 077	1 527 898	44 100	5 850 328
Prevody (-)									0
k 31. 12. 2019	96 156 285	0	10 300	385 997 116	9 921 192	1 859 417	2 254 955	4 626 506	500 825 772
OPRÁVKY									
k 1. 1. 2018	20 517 619	0	0	123 182 917	5 890 048	1 486 769	75 809	0	151 153 164
Prírastky	4 511 813			23 401 128	893 858	343 970	79 256		29 230 025
Prevody (-)									0
Úbytky	16 512			251 329	733 505	416 084			1 417 429
Prevody (+)									0
k 31. 12. 2018	25 012 920	0	0	146 332 717	6 050 401	1 414 656	155 064	0	178 965 761
k 1. 1. 2019	25 012 920	0	0	146 332 717	6 050 401	1 414 656	155 064	0	178 965 761
Prírastky	4 431 169			23 503 573	991 220	227 718	461 354		29 615 035
Prevody (-)									0
Úbytky				3 790 789	184 768	283 222	0		4 258 779
Prevody (+)									0
k 31. 12. 2019	29 444 090	0	0	166 045 501	6 856 854	1 359 153	616 419	0	204 322 017
k 31. 12. 2018 (netto)	71 143 364	0	10 300	243 300 473	3 560 434	530 098	2 051 796	0	320 596 466
k 31. 12. 2019 (netto)	66 712 195	0	10 300	219 951 615	3 064 338	500 264	1 638 537	4 626 506	296 503 755

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2019
2. Nehmotné aktíva

	Software	Ostatný DNM	CELKOM
OBSTARAVACIA CENA			
k 1. 1. 2018	1 684 005	169 465	1 853 470
Prírastky	649 792	14 904	664 695
Prevody (+)	0		0
Úbytky	466 928	46 573	513 501
Prevody (-)	0		0
k 31. 12. 2018	1 866 869	137 796	2 004 664
OPRÁVKY			
k 1. 1. 2018	1 096 309	149 881	1 246 190
Prírastky	160 144	23 020	183 163
Prevody (+)	0		0
Úbytky	165 860	46 573	212 433
Prevody (-)	0		0
k 31. 12. 2018	1 090 593	126 328	1 216 920
Zostatková cena k 31.12.2018	776 277	11 468	787 744
OBSTARÁVACIA CENA			
k 1. 1. 2019	1 866 869	137 796	2 004 665
Prírastky	5 107	5 496	10 603
Prevody (+)			0
Úbytky	9 189	21 167	30 355
Prevody (-)			0
k 31. 12. 2019	1 862 787	122 126	1 984 913
OPRÁVKY			
k 1. 1. 2019	1 090 593	126 328	1 216 920
Prírastky	161 277	12 090	173 367
Prevody (+)			0
Úbytky	6 635	21 167	27 802
Prevody (-)			0
k 31. 12. 2019	1 245 234	117 251	1 362 485
Zostatková cena k 31.12.2019	617 552	4 875	622 426

3. Majetkové účasti

V roku 2010 obstarala Spoločnosť 20 % podiel na základnom imaní akciovej spoločnosti RECAR Bratislava, a. s.. V roku 2018 obstarala Spoločnosť ďalších 10 % podiel na základnom imaní akciovej spoločnosti RECAR Bratislava, a. s.. K 31.12.2019 Spoločnosť vlastní 30 % podiel na základnom imaní spoločnosti RECAR Bratislava, a. s.. Účtovná hodnota investície je k 31.12.2019 vo výške 8 000 EUR (2018: 8 000 EUR).

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2019

V roku 2019 boli vyplatené dividendy od spoločnosti RECAR Bratislava, a. s. vo výške 3 220 EUR (2018: vo výške 18 057 EUR). Spoločnosť neúčtuje o tejto investícii v pridruženom podniku metódou vlastného imania z dôvodu nevýznamnosti.

4. Dotácie k dlhodobému majetku

Celková výška výnosov budúcich období vzťahujúcich sa k majetku obstaraného z kapitálovej dotácie (vrátane prostriedkov EÚ a ŠR) je k 31.12.2019 vo výške 208 276 106 EUR (2018: 218 062 328 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 18 793 971 EUR (2018: 17 970 398 EUR).

Dotácie k projektom spolufinancovaných z prostriedkov EÚ, ŠR a hlavného mesta SR Bratislava

STAV K:

	31.12.2019	31.12.2018
Trolejbusy	36 855 047	41 932 341
Električky	131 306 049	136 376 065
Modernizácia údržbovej základne I. etapy	10 879 245	11 297 688
Modernizácia údržbovej základne II. etapy	7 640 766	7 905 632
Elektrobuses	8 734 279	9 734 289
CELKOM	195 415 386	207 246 015
Z toho krátkodobá dotácia k dlhodobému majetku - projekty EÚ	10 565 846	10 565 846
dlhodobá dotácia k dlhodobému majetku - projekty EÚ	184 849 540	196 680 169

Ostatné kapitálové dotácie - STAV K:

	31.12.2019	31.12.2018
Ostatné kapitálové dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	12 860 721	10 816 313
CELKOM	12 860 721	10 816 313
Z toho krátkodobá dotácia k dlhodobému majetku	6 962 637	6 962 637
dlhodobá dotácia k dlhodobému majetku	5 898 084	3 853 676

Poskytnutá kapitálová dotácia v jednotlivých rokoch z hlavného mesta SR Bratislava (zahnutá vyššie) za:

	rok 2019	rok 2018
Splátky úverov, investičných faktúr, neoprávnených nákladov elektrobuses	8 706 019	7 397 104
5% spolufinancovanie nákupu trolejbusov, električiek, elektrobuses a modernizácie údržbovej základne I. a II. etapy		537 583
CELKOM	8 706 019	7 934 687

Poskytnuté kapitálové dotácie na obstaranie nákupu elektrobuses, realizácie modernizácie údržbovej základne II. etapy - spolufinancovanie EÚ, ŠR, hlavné mesto SR Bratislava v jednotlivých rokoch

	rok 2019	rok 2018
Prostriedky EÚ - Kohézny fond		7 035 505
Prostriedky ŠR		2 001 236
Prostriedky hlavného mesta SR Bratislava		537 583
CELKOM	0	9 574 324

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2019
5. Ostatné dlhodobé aktíva

	31. december 2019	31. december 2018
Náklady budúcich období	14 053	16 384
OSTATNÉ DLHODOBÉ AKTÍVA	14 053	16 384

6. Zásoby

	31. december 2019	31. december 2018
Materiál (OC)	7 530 815	7 174 616
Zníženie hodnoty (opravná položka)	- 1 013 690	- 850 671
ZÁSoby (ČRH)	6 517 125	6 323 945

OC= obstarávací cena, ČRH= čistá realizovateľná hodnota

Vývoj opravnej položky k zásobám

Stav opravnej položky k 31.12.2018	850 671
Tvorba	0
Rozpustenie (zánik opodstatnenosti)	163 019
Stav opravnej položky k 31.12.2019	1 013 690

Spoločnosť v roku 2019 použila rovnaký postup pri stanovení výšky opravnej položky ako v roku 2018 k pomaly obrátkovým a zastaraným zásobám. K strategickým zásobám opravné položky netvorila.

7. 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 najmä k pohľadávkam za pokuty pri nedodržaní tarifných podmienok a na pohľadávky právne vymáhané. Spoločnosť v roku 2019 odpredala časť pohľadávok za pokuty pri nedodržaní tarifných podmienok. K predmetným pohľadávkam bola vytvorená opravná položka, ktorá bola pri vysporiadaní pohľadávky použitá.

Tvorba opravných položiek k pohľadávkam za pokuty pri nedodržaní tarifných podmienok bola tvorená v zmysle §18 postupov účtovania na základe opatrnosti, a to percentuálne z hodnoty pohľadávok podľa doby splatnosti. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty pohľadávky oproti jej oceneniu v účtovníctve.

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2019

	31. december 2019	31. december 2018
Pohľadávky z obchodného styku	5 893 032	3 655 342
Poskytnuté preddavky	617 321	596 860
Opravná položka k pohľadávkam	- 2 260 708	- 1 047 453
OBCHODNÉ POHĽADÁVKY A ZÁLOHY	4 249 645	3 204 749

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam

Stav opravnej položky k 31.12.2018	1 047 453
Tvorba	2 133 214
Použitie	919 959
Stav opravnej položky k 31.12.2019	2 260 708

Členenie obchodných pohľadávok a záloh podľa splatnosti

	31. december 2019	31. december 2018
Obchodné pohľadávky a zálohy v lehote	2 759 671	852 408
Obchodné pohľadávky a zálohy po lehote	3 750 382	2 352 341
POHĽADÁVKY PODĽA SPLATNOSTI CELKOM	6 510 053	3 204 749

Najvýznamnejšiu položku pohľadávok po lehote splatnosti tvoria pohľadávky za pokuty pri nedodržaní tarifných podmienok.

Veková štruktúra pohľadávok podľa doby splatnosti (brutto)

Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku	31.12.2019	31.12.2018
Krátkodobé pohľadávky z obch. styku (brutto)	6 510 053	4 252 202
<i>v lehote splatnosti:</i>	<i>2 759 671</i>	<i>852 408</i>
<i>po lehote splatnosti:</i>	<i>3 750 382</i>	<i>3 399 794</i>
z toho : do 30 dní	217 778	2 977 231
do 60 dní	175 819	277 056
do 90 dní	299 974	19 112
do 180 dní	246 300	0
do 360 dní	709 315	0
* nad 360 dní	2 101 196	126 396

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2019

8. Daňové pohľadávky

Pohľadávka z titulu ostatných nepriamych daní vo výške 113 773 EUR vznikla nadmerným odpočtom dane z pridanej hodnoty a vyúčtovaním dane z motorových vozidiel za rok 2019 (2018: 247 724 EUR).

	31. december 2019	31. december 2018
Daň z pridanej hodnoty	99 891	238 863
Ostatné nepriame dane	13 882	8 861
DAŇOVÉ POHLADÁVKY	113 773	247 724

9. Ostatné pohľadávky a ostatné aktíva

Dňa 31.1.2014 bola podpísaná medzi Dopravným podnikom Bratislava, akciová spoločnosť a Hlavným mestom Slovenskej republiky Bratislava Rámcová zmluva o službách vo verejnom záujme a zabezpečení mestskej hromadnej dopravy osôb na roky 2014 - 2023. Uvedená zmluva upravuje práva a povinnosti oboch zmluvných strán, ako aj výpočet finančnej kompenzácie za vykonané Služby vo verejnom záujme ako záväzok Hlavného mesta SR Bratislavy, vyplývajúci z týchto služieb - Úhrada za služby vo verejnom záujme. Úhradou za služby vo verejnom záujme sa rozumie kladný rozdiel medzi skutočnými ekonomicky oprávnenými nákladmi vynaloženými DPB v súvislosti s poskytovaním Služieb vo verejnom záujme za príslušný kalendárny rok a výnosmi z dopravných služieb dosiahnutými DPB, v príslušnom kalendárnom roku. Rozdiel medzi Úhradou za služby vo verejnom záujme za rok 2019 a poskytnutými finančnými prostriedkami zo strany mesta v roku 2019, predstavuje nedoplatok - pohľadávku vo výške 7 039 196 EUR (2018: predstavuje nedoplatok - pohľadávku vo výške 9 825 972 EUR).

Dopravný podnik Bratislava, akciová spoločnosť, eviduje krátkodobú pohľadávku voči Hlavnému mestu SR Bratislava, z titulu straty zo zavedenia Integrovaného dopravného systému Bratislavského kraja (IDS-BK), vo výške 288 919 EUR (2018: 595 954 EUR) a refundácie dodatočnej zľavy osobitnej skupiny cestujúcich vo výške 179 829 EUR (2018: 182 553 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 predovšetkým časové rozlíšenie nákladov vzťahujúce sa k poisteniu.

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2019

	31. december 2019	31. december 2018
Pohľadávka voči akcionárovi (úhrada účtovnej straty)	0	0
Pohľadávka voči Hlavnému mestu SR Bratislava - úhrada za služby vo verejnom záujme	7 039 196	9 825 972
Pohľadávka voči Hlavnému mestu SR Bratislava - strata zo zavedenia IDS – BK	288 919	594 954
Pohľadávka voči Hlavnému mestu SR Bratislava - refundácia dodatočnej zľavy osobitnej skupiny cestujúcich	179 829	182 553
Iné pohľadávky	93 540	2 683
Opravná položka k iným pohľadávkam	- 50 493	- 50 493
Náklady/príjmy budúcich období	31 021	27 603
OSTATNÉ POHĽADÁVKY A OSTATNÉ AKTÍVA	7 582 012	10 583 272

Vývoj opravnej položky k iným pohľadávkam

Stav opravnej položky k 31.12.2018	50 493
Tvorba	0
Použitie	0
Stav opravnej položky k 31.12.2019	50 493

10. Peniaze a peňažné ekvivalenty

	31. december 2019	31. december 2018
Peniaze na bežných účtoch	4 499 636	1 679 095
Peniaze v hotovosti	37 279	31 651
Peniaze na ceste	2 332 259	335 080
Ceniny	0	0
PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY	6 869 174	2 045 826

V položke peniaze na ceste sú vykázané peňažné prostriedky za nákup cestovných lístkov, ktoré neboli pripísané ku dňu účtovnej závierky na bankové účty a prevody medzi bankovými účtami.

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2019

11. Základné imanie, fondy a nerozdelené výsledky minulých rokov

Základné imanie Spoločnosti k 31.12.2019 tvorí 10 akcií s menovitou hodnotou 3 319,391888 EUR, 1 akcia s menovitou hodnotou 4 605 477 EUR a 1 akcia s menovitou hodnotou 38 346 135 EUR, t. j. celkom 42 984 806 EUR. Rezervný fond bol vytvorený pri založení Spoločnosti a dotváraný pri zvýšení základného imania. Výška rezervného fondu je k 31.12.2019 vo výške 4 500 364 EUR. Rezervný fond slúži na úhradu strát minulých rokov, nie na distribúciu vlastníkom.

V roku 2014 došlo na základe rozhodnutia jediného akcionára Hlavného mesta SR Bratislava k zvýšeniu základného imania vo výške 38 346 135 EUR a zákonného rezervného fondu vo výške 3 834 614 EUR nepeňažným vkladom dlhodobého hmotného majetku, ako aj z majetku, ktorý bol predmetom správy do 31.1.2014. Táto transakcia mala vplyv na položky vykázané vo vlastnom imaní.

Pohyby vo výkaze o vlastnom imaní vo vykazovanom ako aj porovnateľnom období, t. j. od 1.1.2018 - 31.12.2019 sú zapracované do výkazu o zmenách vo vlastnom imaní.

12. 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 2019	31. december 2018
Záväzky z obchodného styku	10 315 043	12 175 982
OBCHODNÉ ZÁVÄZKY	10 315 043	12 175 982

Členenie obchodných záväzkov podľa splatnosti

	31. december 2019	31. december 2018
Záväzky z obchodného styku v lehote	10 311 863	11 823 921
Záväzky z obchodného styku po lehote	3 180	352 061
ZÁVÄZKY PODĽA SPLATNOSTI CELKOM	10 315 043	12 175 982

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2019
Veková štruktúra záväzkov podľa doby splatnosti (brutto)

Krátkodobé záväzky z obchodného styku	31.12.2019	31.12.2018
Krátkodobé záväzky z obch. styku	10 315 043	12 175 982
<i>v lehote splatnosti:</i>	<i>10 311 863</i>	<i>11 823 921</i>
<i>po lehote splatnosti:</i>	<i>3 180</i>	<i>352 061</i>
z toho: do 30 dní	0	280 875
do 60 dní	51	70 215
do 90 dní	0	0
do 180 dní	3130	971
do 360 dní	0	0
nad 360 dní	0	0

13. Ostatné daňové záväzky

	31. december 2019	31. december 2018
Daň z príjmov fyzických osôb	738 956	573 137
Daň z pridanej hodnoty	0	0
OSTATNÉ DAŇOVÉ ZÁVÄZKY	738 956	573 137

14. Daň z príjmov

	31. december 2019	31. december 2018
Daň z príjmov právnických osôb - splatná	0	0
Daň z príjmov právnických osôb - odložená	3 518 837	7 331 285
DAŇ Z PRÍJMOV	3 518 837	7 331 285

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2019

15. Ostatné záväzky

Medzi významné položky výnosov a výdavkov budúcich období patrí časové rozlíšenie výnosov z predplatných cestovných lístkov (90 dňové, 365 dňové) a záväzok za úroky (k 31.12.2019) týkajúce sa roka 2018, avšak hradené až v januári nasledujúceho roka.

	31. december 2019	31. december 2018
Záväzky voči zamestnancom	4 527 486	4 001 309
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia	2 936 601	2 371 538
Iné záväzky	573 339	481 997
Záväzok voči Hlavnému mestu SR Bratislava - úhrada za služby vo verejnom záujme	0	0
Výnosy/výdavky budúcich období	3 670 194	2 359 169
OSTATNÉ ZÁVÄZKY	11 707 620	9 214 013

Prehľad tvorby a čerpania sociálneho fondu

Sociálny fond	Rok 2019	Rok 2018
Počiatočný stav k 1.1.	159 071	162 089
Tvorba sociálneho fondu	456 158	399 505
Čerpanie sociálneho fondu	420 536	402 523
Zostatok k 31.12.	194 693	159 071

16. Finančné úvery

Spoločnosť má k 31.12.2019 úvery denominované v EUR s pohyblivou aj fixnou úrokovou sadzbou. K 31.12.2019 má spoločnosť vo svojom portfóliu úvery s úrokovou sadzbou 3M EURIBOR, 6M EURIBOR + marža (0,45 % p. a. - 0,69 % p. a.) a úvery s fixnou úrokovou sadzbou 0,37%.

Záväzky z úverov sú zabezpečené exekučným titulom spísaným formou notárskej zápisnice, zmluvou o zriadení záložného práva k hnutelným veciam - dopravnými prostriedkami, resp. zmluvou o záložnom práve k pohľadávkam, vinkuláciou poistného plnenia, patronátnym vyhlásením. 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 2020) a na dlhodobé úvery, členené podľa splatnosti. Súčasťou niektorých úverových zmlúv je aj záväzok Spoločnosti dodržiavať isté finančné a nefinančné ukazovatele, ktoré spoločnosť plní.

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2019

	31. december 2019	31. december 2018
Krátkodobé úvery	5 005 475	6 602 904
Krátkodobá časť dlhodobých úverov	7 689 720	7 799 720
KRÁTKODOBÉ ÚVERY	12 695 195	14 402 624
Dlhodobé úvery		
- so splatnosťou od 1 do 2 rokov	12 240 700	7 689 720
- so splatnosťou od 2 do 5 rokov	11 535 705	20 426 242
- so splatnosťou nad 5 rokov	0	3 350 163
DLHODOBÉ ÚVERY	23 776 405	31 466 125
FINANČNÉ ÚVERY	36 471 600	45 868 749

17. Zdanenie

Spoločnosť v zdaňovacom období 2019 vykázala výsledok hospodárenia pred zdanením vo výške -645 735 EUR (k 31. decembru 2018: 71 333 EUR).

Spoločnosti bola v zdaňovacom období 2019 zrazená daň vyberaná zrážkou z úrokov z peňažných prostriedkov bežných účtov vo výške 0,42 EUR (2018: 9 EUR). Od 1. januára 2011 sa zrazenie dane vyberanej zrážkou z úrokov z peňažných prostriedkov bežných účtov považuje za splnenie daňovej povinnosti a Spoločnosť už nemôže požadovať od správcu dane jej vrátenie.

K 31.12.2019 Spoločnosť zaúčtovala do vlastného imania odloženú daň cez výkaz ziskov a strát vo výške - 4 391 173 EUR (2018: vo výške 2 147 454 EUR) a cez vlastné imanie vo výške 578 725 EUR (2018: vo výške 200 214 EUR).

	31. december 2019	31. december 2018
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-645 735	71 333
z toho teoretická daň (21%)	0	14 980
Položky zvyšujúce výsledok hospodárenia	14 460 777	11 666 460
Položky znižujúce výsledok hospodárenia	11 654 021	14 297 895
Umorenie daňovej straty	1 000 000	0
Výsledok hospodárenia po zdanení	3 745 438	-2 076 129
Splatná daň z príjmov	0	-8
- daňová licencia	0	0
- daň vyberaná zrážkou z úrokov	0	-8
Odložená daň z príjmov (+) výnosy, (-) náklady	4 391 173	-2 147 454
Celková daň z príjmov	4 391 173	-2 147 462
Odložená daň pozostáva:		
Dlhodobý majetok	-6 218 878	-8 798 430

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2019

Pohľadávky	485 352	230 569
Zásoby	212 875	178 641
Rezervy	1 501 715	1 010 767
Záväzky	96 882	47 168
Umoriteľné daňové straty	403 216	0
Odložená daň netto (+pohľadávka / - záväzok)	-3 518 838	-7 331 285
účtovaná cez výkaz ziskov a strát	4 391 173	-2 147 454
účtovaná cez vlastné imanie	-578 725	200 214

18. Rezervy

Rezerva na zamestnanecké požitky

K 31.12.2019 má Spoločnosť zaúčtovanú rezervu na zamestnanecké požitky vo výške 7 096 482 EUR (2018: 6 998 219 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 (technická úroková miera 1,21%, rast miezd 3 %, nasledujúce roky 3 %, úmrtnosť: *Úmrtnostná tabuľka Slovenská republika 2008-2012*). Súčasťou vypočítaných hodnôt záväzkov sú aj náklady na zdravotné a sociálne poistenie. Výška krátkodobej rezervy na zamestnanecké požitky je vo výške 1 282 203 EUR (2018: 1 110 787 EUR) a výška dlhodobej rezervy na zamestnanecké požitky je vo výške 5 814 279 EUR (2018: 5 887 432 EUR)

Citlivosť výšky záväzku na zamestnanecké požitky na zmenu predpokladov:

- 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 7,97 %,
- 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 7,86 %,
- pokles fluktuácie o 10% pre všetky nasledujúce roky, za predpokladu, že iné predpoklady vstupujúce do výpočtu zostanú nezmenené, má za následok nárast záväzku o 2,02 %,
- pokles úmrtnosti o 10% pre všetky nasledujúce roky, za predpokladu, že iné predpoklady vstupujúce do výpočtu zostanú nezmenené, má za následok nárast záväzku o 1,17 %.

Opis rizík

Spoločnosť nedisponuje žiadnymi aktívami, ktoré by slúžili na krytie záväzku. Týmto sa spoločnosť vyhýba riziku z investovania finančných prostriedkov, na druhej strane, však nedochádza k žiadnemu zhodnoteniu aktív slúžiacich na krytie záväzkov.

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2019

Rezerva na súdne spory a náklady súvisiace s vymáhaním pokút

K 31.12.2019 má Spoločnosť zaúčtovanú rezervu na súdne spory a náklady súvisiace s vymáhaním pokút vo výške 54 544 EUR (2018: 644 512 EUR), z toho rezerva na súdne spory predstavuje výšku 54 544 EUR (2018: 58 662 EUR) a rezerva na náklady súvisiace s vymáhaním pokút výšku 0 EUR (2018: 585 850 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 pravdepodobná. Rezerva na súdne spory krátkodobá je k 31.12.2019 zaúčtovaná vo výške 54 544 EUR (2018: 58 662 EUR).

Rezerva na náklady súvisiace s vymáhaním pokút za nedodržanie tarifných podmienok je k 31.12.2019 zaúčtovaná vo výške 0 EUR (2018: 585 850 EUR).

	31. december 2019	31. december 2018
KRÁTKODOBÁ REZERVA	1 336 491	1 755 299
Rezerva na súdne spory a náklady súvisiace s vymáhaním pokút	54 544	644 512
Rezerva na zamestnanecké požitky	1 281 947	1 110 787
DLHODOBÁ REZERVA	5 814 279	5 887 432
Rezerva na zamestnanecké požitky	5 814 279	5 887 432
REZERVY SPOLU	7 150 770	7 642 731

Vývoj rezervy na zamestnanecké požitky

	JUBILEÁ	ODCHODNÉ	CELKOM
Stav rezervy k 31.12.2018	601 955	6 396 263	6 998 218
Náklady na súčasnú službu	54 560	322 112	376 672
Úrokové náklady	11 859	126 006	137 865
Precenenia (zisky a straty poisťnej matematiky)	58 220	549	58 769
Platby z programu (vyplatené požitky)	-102 955	-372 087	-475 042
Stav rezervy k 31.12.2019	623 639	6 472 843	7 096 482

Vývoj rezervy na súdne spory a náklady súvisiace s vymáhaním pokút

Stav rezervy k 31.12.2018	644 512
Tvorba	0
Použitie	589 968
Stav rezervy k 31.12.2019	54 544

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2019
19. Závazky z prenajatého majetku

K 31.12.2019 má Spoločnosť záväzky z prenajatého majetku od Hlavného mesta SR Bratislava v celkovej výške 16 365 358 EUR (2018: 18 176 372 EUR). Z toho krátkodobá časť je vo výške 0 EUR a dlhodobá vo výške **16 365 358 EUR**.

Splatosť záväzkov z finančného lízingu je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	<i>Minimálne lízingové splátky</i>		<i>Súčasná hodnota minimálnych lízingových splátok</i>	
	<i>2019</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2018</i>
Závazky z finančného lízingu				
Splatné do 1 roka				
Splatné od 1 do 5 rokov vrátane	7 244 056	7 244 056	7 244 056	7 066 826
Splatné po 5 rokoch	9 121 302	11 017 003	9 121 302	10 752 441
	16 365 358	18 176 372	16 365 358	18 176 372
Mínus: nerealizované finančné náklady				
Súčasná hodnota záväzkov z finančného lízingu	16 365 358	18 176 372	16 365 358	18 176 372
Mínus: suma istiny splatná do 1 roka (vykázaná v krátkodobých úveroch a pôžičkách)			0	0
Suma istiny splatná nad 1 rok (vykázaná v dlhodobých úveroch a pôžičkách)			16 365 358	18 176 372

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2019
20. Výnosy - tržby a spotreba materiálu

(i) Prehľad jednotlivých skupín tržieb:

	ROK 2019	ROK 2018
Predaj cestovných lístkov, iná doprava	44 138 331	44 254 330
Prenájom reklamných plôch	386 975	407 887
Ostatné služby (prenájom, autoškola, iné)	1 383 063	931 115
TRŽBY CELKOM	45 908 369	45 594 331

(ii) Prehľad jednotlivých druhov materiálových nákladov:

	ROK 2019	ROK 2018
Spotreba materiálu	-22 182 811	-22 422 965
Tvorba/Rozpustenie opravnej položky k zásobám	-163 019	58 328
Spotreba energie	-7 239 854	-7 493 377
MATERIÁLOVÉ NÁKLADY CELKOM	-29 585 684	-29 858 014

21. Ostatné prevádzkové výnosy a náklady

Dňa 31.1.2014 bola podpísaná medzi Dopravným podnikom Bratislava, akciová spoločnosť a Hlavným mestom Slovenskej republiky Bratislava, Rámcová zmluva o službách vo verejnom záujme a zabezpečení mestskej hromadnej dopravy osôb na roky 2014 - 2023. Uvedená zmluva upravuje práva a povinnosti oboch zmluvných strán, ako aj výpočet finančnej kompenzácie za vykonané Služby vo verejnom záujme ako záväzok Hlavného mesta SR Bratislavy, vyplývajúci z týchto služieb - Úhrada za služby vo verejnom záujme. Úhradou za služby vo verejnom záujme sa rozumie kladný rozdiel medzi skutočnými ekonomicky oprávnenými nákladmi vynaloženými DPB, v súvislosti s poskytovaním Služieb vo verejnom záujme za príslušný kalendárny rok a výnosmi z dopravných služieb, dosiahnutými DPB, v príslušnom kalendárnom roku.

Ak rozdiel medzi výškou Úhrady za služby vo verejnom záujme a úhrnom súm bežného transferu uhradeného Hlavným mestom SR Bratislava je kladné číslo, vzniká Dopravnému podniku Bratislava, akciová spoločnosť pohľadávka voči Hlavnému mestu Slovenskej republiky, Bratislava. Ak rozdiel medzi výškou Úhrady za služby vo verejnom záujme a úhrnom súm bežného transferu uhradeného Hlavným mestom SR Bratislava je záporné číslo, vzniká záväzok Dopravného podniku Bratislava, akciová spoločnosť voči Hlavnému mestu Slovenskej republiky Bratislava.

Celková výška bežného transferu v roku 2019 bola 65 000 000 EUR (2018: 59 000 000 EUR). Ďalšia najvyššia výnosová položka je spojená s vymáhaním pokút za cestovanie bez platného cestovného lístka, a tiež dotácia na úbytok tržieb zo strany Hlavného mesta SR Bratislava, zo zavedenia Integrovaného dopravného systému Bratislavského kraja (*ďalej IDS BK*) vo výške 4 176 614 EUR (2018: 3 451 288 EUR).

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2019

(i) Ostatné prevádzkové výnosy v druhovom členení:

	ROK 2019	ROK 2018
Tržby z predaja dlhodobého majetku		
Tržby z predaja dlhodobého majetku	903 061	29 675
Tržby z predaja materiálu		
Tržby z predaja materiálu	18 646	27 627
Ostatné prevádzkové výnosy		
Úhrada za služby vo verejnom záujme v zmysle Rámcovej zmluvy realizácie výkonov vo verejnom záujme:		67 065 498
- poskytnutý bežný transfer	65 000 000	59 000 000
- záväzok po vyčíslení rozdielu Úhrady za služby vo verejnom záujme a poskytnutým bežným transferom	7 039 196	8 065 498
Vyradenie prenajatého majetku v zmysle dod. č.4	0	0
Úhrada straty zo zavedenia IDS BK	4 176 614	3 451 288
Pokuty za cestovanie bez platného cestovného lístka	3 727 588	2 116 607
Náhrady od poisťovne	704 160	325 096
Iné prevádzkové výnosy	76 932	166 475
OSTATNÉ PREVÁDZKOVÉ VÝNOSY CELKOM	81 646 196	73 182 266

(ii) Ostatné prevádzkové náklady v druhovom členení

	ROK 2019	ROK 2018
Poistné	-2 585 327	-2 644 387
Rezerva a náklady spojené s vymáhaním pokút	0	0
Odpis nevymožiteľných pohľadávok	-1 288 578	-1 345 843
Náklady na dane a poplatky	-498 950	-427 516
Opravná položka k pohľadávkam (pokuty)	-1 213 255	-528 491
Iné prevádzkové náklady	-1 456 771	-890 390
OSTATNÉ PREVÁDZKOVÉ NÁKLADY CELKOM	-7 042 881	-4 981 595

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2019
22. Služby

	ROK 2019	ROK 2018
Opravy a udržiavanie	-3 811 181	-4 995 426
Iné prevádzkové náklady	-2 061 787	-2 171 926
Služby SMS cestovných lístkov	-971 827	-996 117
Čistenie dopravných prostriedkov	-987 560	-903 241
Strážna služba	-884 727	-886 684
Služby RDST	-720 987	-724 693
Prenájom autobusov	0	-3 700
Ochrana revízorov, vodičov	-542 944	-542 944
Telekomunikačné poplatky, poštovné služby	-317 610	-403 347
Koncesionálny predaj	-187 081	-205 928
Prenájom predmetov dlhodobej spotreby, vozidla	-200 372	-260 633
Nájomné	-637 392	-374 761
Účtovné, právne a daňové poradenstvo	-65 760	-89 567
Cestovné	-66 308	-65 467
Pranie a čistenie rovnošiat, upratovanie	-2 613	-3 144
SLUŽBY CELKOM	-11 458 147	-12 627 578

Audítorská spoločnosť poskytla služby overenia auditu účtovnej závierky a odmena nepresiahla čiastku 50 000 EUR.

23. Osobné náklady

	ROK 2019	ROK 2018
Mzdové náklady	-47 941 373	-41 325 434
Náklady na sociálne zabezpečenie	-16 960 649	-14 566 801
Ostatné náklady na zamestnancov	-4 104 390	-3 576 950
OSOBNÉ NÁKLADY CELKOM	-69 006 412	-59 469 185

Priemerný prepočítaný stav zamestnancov počas účtovného obdobia k 31. decembru 2019 bol 2 728 (k 31.12.2018: 2 707) a počet zamestnancov k 31. decembru 2019 bol 2 802 (k 31.12.2018: 2 689).

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2019
24. Nákladové úroky, ostatné finančné náklady

	ROK 2019	ROK 2018
Úrokové náklady		
- z bankových úverov	-204 344	-222 119
- prenájatý majetok zo strany hlavného mesta SR Bratislavy	0	0
Úrokové výnosy		
- z bankových vkladov	0	0
NÁKLADOVÉ ÚROKY NETTO	-204 344	-222 119
Transakcie v cudzích menách		
- zisk/(-strata) z transakcií v cudzích menách	362	-102
Ostatné finančné operácie		
- bankové poplatky	-148 984	-77 754
- dividendy	3 220	18 057
OSTATNÉ FINANČNÉ NÁKLADY NETTO	-145 402	-59 799

25. 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 2019 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,

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2019

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, súdne spory z titulu neuhradených faktúr za poskytnutie služby a z titulu náhrady ušlého zisku z neuskutočnenej reklamy v dopravných prostriedkoch. Pri uvedených súdnych sporoch Spoločnosť nepredpokladá, že by mohlo dôjsť k vzniku záväzkov.

Podsúvahová evidencia

V podsúvahovej evidencii eviduje Spoločnosť majetok, ktorý má byť zverený do evidencie mesta v odhadovanej hodnote 9,4 mil. EUR. V podsúvahovej evidencii je súčasne evidovaný bezodplatne prenajatý majetok od mesta - pozemky v hodnote 22,1 mil. EUR, majetok v zmysle Zmluvy o zabezpečení činností súvisiacich s vlastníctvom NS MHD 1 vo výške 14,2 mil. EUR a majetok v zmysle zmlúv k električkovej trati Dúbravka, trolejbusovým tratiam a integrovanej zastávke v celkovej výške 11,8 mil. EUR.

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2019
26. Transakcie so spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia 2019 transakcie so spriaznenými osobami: Hlavné mesto Slovenskej republiky Bratislava, RECAR Bratislava, akciová spoločnosť. Nasledujúca tabuľka uvádza celkovú výšku transakcií, ktoré boli uskutočnené so spriaznenými osobami:

Transakcie s Hlavným mestom Slovenskej republiky Bratislavou		
	31. december 2019 (rok 2019)	31. december 2018 (rok 2018)
Výnosy za transakcie so spriaznenými osobami, z toho:	78 307 279	72 395 066
- prevádzková dotácia	65 000 000	59 000 000
- úhrada za služby vo verejnom záujme (nedoplatok)	7 039 196	8 065 498
- dotácia - IDS - BK	4 176 614	3 451 288
- Bratislavská mestská karta	621 042	548 992
- refundácia dodatočnej zľavy osobitnej skupiny cestujúcich	1 470 427	1 326 004
- iné	-	3 284
Náklady na transakcie so spriaznenými osobami	2 230 653	2 191 120
Pohľadávky voči spriazneným osobám, z toho:	7 540 605	10 828 688
- - nedoplatok úhrady za služby vo verejnom záujme	7 039 196	9 825 872
- - Bratislavská mestská karta	32 687	-
- - neuhradená dotácia - IDS BK	288 919	594 954
- - refundácia dodatočnej zľavy osobitnej skupiny cestujúcich	179 803	182 553
- - iné	-	225 309
Závazky voči spriazneným osobám	-	-
<i>Kapitálová dotácia za rok 2019 bola poskytnutá vo výške 8 706 020 EUR (2018: 7 844 712 EUR).</i>		
Transakcie so spoločnosťou RECAR Bratislava, akciová spoločnosť		
	31. december 2019 (rok 2019)	31. december 2018 (rok 2018)
Tržby realizované so spriaznenými osobami:	386 975	407 947
- v zmysle zmluvy - prenájom reklamných plôch	386 975	407 887
- iné služby	-	60
Náklady na transakcie so spriaznenými osobami	-	-
Pohľadávky voči spriazneným osobám	773	13
Závazky voči spriazneným osobám	-	-

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2019

Ostatné spriaznené osoby

Mzdové náklady členov predstavenstva a členov dozornej rady boli za rok 2019 vo výške 217 244 EUR (2018: 205 996 EUR).

27. Udalosti po dátume súvahy

Po 31. decembri 2019 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by si vyžadovali úpravu alebo zverejnenie v tejto účtovnej závierke.

V súvislosti so šírením sa epidémie ochorenia COVID-19 a zavedením vládnych opatrení od marca 2020 z dôvodu zabránenia rozširovania sa tejto nákazy medzi obyvateľstvom, má a bude to mať významné negatívne dopady na ekonomickú situáciu v Slovenskej republike. Tieto sa môžu priamo prejaviť aj v hospodárení Dopravného podnik Bratislava v roku 2020, prípadne aj v ďalších účtovných obdobiach.

Predstavenstvo spoločnosti pozorne monitoruje situáciu a zaoberá sa týmito dopadmi na hospodárenie a finančnú situáciu Spoločnosti v roku 2020.

Nakoľko sa situácia počas roka 2020 neustále mení, v súčasnosti nie je možné odhadnúť aké opatrenia budú v platnosti, preto nie je možné poskytnúť spoľahlivé odhady potencionálneho vplyvu súčasnej situácie na účtovnú jednotku. Akýkoľvek negatívny vplyv zahŕnie Spoločnosť do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2020.

Dopravný podnik v rámci súčasnej situácie zabezpečuje v plnom rozsahu všetky objednané výkony MHD zo strany Hlavného mesta Bratislava. Vedenie Spoločnosti aktualizuje priebežné dopady šírenia COVID-19 na hospodárenie a finančnú situáciu DPB v roku 2020 formou aktualizácie schváleného finančného plánu na rok 2020. Krytie predpokladaného poklesu výsledku hospodárenia (z titulu výpadku tržieb) pre rok 2020 v súlade so Zmluvou o výkone služieb vo verejnom záujme bude z rozpočtu HMB.

Podľa aktuálnych informácií a prognóz vedenia Spoločnosti nie je v súčasnej dobe ohrozený predpoklad nepretržitého fungovania spoločnosti.

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2019

28. Členovia orgánov Spoločnosti v roku 2019

Štatutárny orgán: Predstavenstvo

Ing. Milan Urban - predseda predstavenstva - vznik funkcie 16.10.2015 do 14.2.2019
Ing. Jaroslav Štrba - podpredseda predstavenstva - vznik funkcie 16.10.2015 do 14.2.2019
JUDr. Alexander Sako - člen predstavenstva - vznik funkcie 16.10.2015 do 14.2.2019
Ing. Pavol Kubala, PhD. - člen predstavenstva - vznik funkcie 16.10.2015 do 14.2.2019

Ing. Michal Dekánek - predseda predstavenstva - vznik funkcie 14.02.2019 do 10.07.2019
Ing. Rastislav Fleško - člen predstavenstva - vznik funkcie 14.02.2019 do 06.11.2019
Ing. Andrej Zigmund. - člen predstavenstva - vznik funkcie 14.02.2019 do 06.11.2019

Ing. Martin Rybanský - predseda predstavenstva - vznik funkcie 10.07.2019
Ing. Ivan Bošňák - člen predstavenstva - vznik funkcie 06.11.2019
Ing. Michal Halomi. - člen predstavenstva - vznik funkcie 06.11.2019

Dozorná rada:

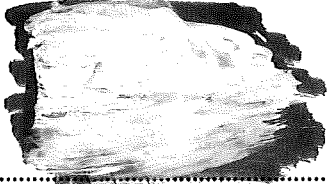
Mgr. Rastislav Žitný - predseda - funkcia od 16.10.2015 do 19.2.2019
Ing. Vladimír Rafaj - člen - funkcia od 31.3.2015 do 31.3.2019
Štefan Linner - člen - funkcia od 31.3.2015 do 31.3.2019
Ing. Karol Kállay - člen - funkcia od 31.3.2015 do 31.3.2019
JUDr. Mgr. Jozef Uhler - člen - funkcia od 16.10.2015 do 19.2.2019
Ing. Katarína Augustinič - člen - funkcia od 16.10.2015 do 19.2.2019
Mgr. Peter Cabrnach - člen - funkcia od 16.10.2015 do 19.2.2019
Mgr. Ing. Radoslav Olekšák - člen - funkcia od 16.10.2015 do 19.2.2019
JUDr. Richard Míkulec - člen - funkcia od 30.11.2017 do 19.2.2019
JUDr. Milan Vetrák, PhD. - člen - funkcia od 30.11.2017 do 19.2.2019

PhDr. Ľuboš Krajčír - predseda - funkcia od 19.2.2019
Mgr. Vladimír Dolinay - podpredseda - funkcia od 19.2.2019
Mgr. Ján Buocik - člen - funkcia od 19.02.2019 do 01.10.2019
Ing. Monika Debnárová - člen - funkcia od 19.2.2019
PhDr. Alžbeta Ožvaldová - člen - funkcia od 19.2.2019
Mgr. Rastislav Tešovič - člen - funkcia od 19.2.2019
Mgr. Zdenka Zaťovičová - člen - funkcia od 19.2.2019
Juraj Haulík - člen - funkcia od 31.3.2019
Štefan Linner - člen - funkcia od 31.3.2019
Ing. Vladimír Rafaj - člen - funkcia od 31.3.2019
Mgr. Myra Zahradníková - člen - funkcia od 31.3.2019
Ing. Matej Vagač - člen - funkcia od 01.10.2019

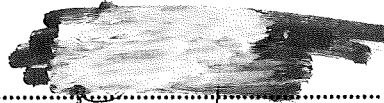
POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2019

Účtovná závierka ku dňu 31.12.2019 v plnom rozsahu.

Zostavená dňa: 23.10.2020



.....
Ing. Martin Rybanský
Predseda predstavenstva
Dopravný podnik Bratislava, akciová spoločnosť



.....
Ing. Milan Donoval
Podpredseda predstavenstva
Dopravný podnik Bratislava, akciová spoločnosť

Návrh na vysporiadanie výsledku hospodárenia spoločnosti Dopravný podnik Bratislava, akciová spoločnosť za rok 2019

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

Dopravný podnik Bratislava, akciová spoločnosť za účtovné obdobie rok 2019 vykázal účtovný zisk vo výške **3 745 438,23 Eur**.

Dopravný podnik Bratislava, akciová spoločnosť navrhuje vysporiadať výsledok hospodárenia účtovný zisk za rok 2019 vo výške 3 745 438,23 Eur nasledovným spôsobom:

- dotvorením zákonného rezervného fondu vo výške **374 543,82 Eur** v súlade so stanovami akciovej spoločnosti Dopravný podnik Bratislava, akciová spoločnosť,
- dotvorením sociálneho fondu vo výške **374 543,82 Eur** v súlade so zákonom č. 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde,
- použitím zisku vo výške **2 996 350,59 Eur** na úhradu strát minulých období.

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBER 2019

(EUR)	31. december 2019	31. december 2018
Výnosy - tržby	45 908 369	45 596 958
Ostatné prevádzkové výnosy	81 646 196	73 182 266
Prevádzkové výnosy spolu	127 554 565	118 779 224
Spotreba materiálu	-29 585 684	-29 858 014
Osobné náklady	-69 006 412	-59 469 185
Odpisy dlhodobého majetku	-10 757 430	-11 489 601
Služby	-11 458 147	-12 627 578
Ostatné prevádzkové náklady	-7 042 881	-4 981 595
Prevádzkové náklady spolu	-127 850 553	-118 425 973
Nákladové úroky	-204 344	-222 119
Ostatné finančné náklady	-145 402	-59 799
Zisk pred zdanením	-645 734	71 333
Daň z príjmu splatná	0	-8
Daň z príjmu odložená	4 391 173	-2 147 454
ČISTÝ ZISK (- STRATA)	3 745 438	-2 076 129