



DOPRAVNÝ PODNIK BRATISLAVA,

akciová spoločnosť

Olejkárska 1, 814 52 Bratislava

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

K 31. DECEMBRU 2015

**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 ziskov a strát a Výkaz komplexných výsledkov	4
Výkaz zmien vo vlastnom imaní	5
Výkaz peňažných tokov	6
Poznámky k účtovnej závierke	7

ČRH	Čistá realizovateľná hodnota
DPB	Dopravný podnik Bratislava, akciová spoločnosť
EÚ	Európska únia
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
OC	Obstarávacía cena
SR	Slovenská republika
ŠR	Štátny rozpočet

VÝKAZ O FINANČNEJ SITUÁCII K 31. DECEMBRU 2015

(EUR)	Pozn.	31. december 2015	31. december 2014 upravené	1. januára 2014 upravené
AKTÍVA				
Dlhodobé aktíva		328 821 377	178 804 500	133 538 427
Nehnutelnosti, stroje a zariadenia	1	328 013 866	177 315 818	133 348 967
Nehmotné aktíva	2	715 093	746 524	53 582
Majetkové účasti	3	5 500	5 500	5 500
Ostatné dlhodobé aktíva	5	86 918	736 658	130 378
Krátkodobé aktíva		22 793 155	24 622 488	23 226 185
Zásoby	6	3 546 456	3 668 825	3 815 771
Obchodné pohľadávky a zálohy	7	6 040 242	7 772 459	7 641 087
Daňové pohľadávky	8	3 776	1 269 652	214 411
Ostatné pohľadávky a ostatné aktíva	9	12 978 157	11 493 980	10 223 741
Peniaze a peňažné ekvivalenty	10	224 524	417 572	1 331 175
AKTÍVA CELKOM		351 614 532	203 426 988	156 764 612
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY				
Vlastné imanie		41 093 108	40 947 292	49 551 306
Základné imanie	11	42 984 806	42 984 806	4 638 671
Rezervný fond	11	4 367 874	4 301 801	467 187
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	11	-627 446	-201 109	-169 688
Rezerva z úprav vo vlastnom imaní	11	-23 330 188	-25 108 906	53 551 592
Fond z precenenia	11	21 334 254	24 430 441	0
Nerozdelené výsledky minulých rokov	11	-4 208 345	-7 952 430	-7 952 430
Zisk (-Strata) účtovného obdobia		572 153	2 492 689	-984 026
Dlhodobé záväzky		249 744 104	102 749 522	63 564 166
Dlhodobé úvery	16	29 464 859	11 922 928	13 997 369
Dlhodobé úvery - zmenky	16	12 528 202	17 396 712	21 906 073
Dotácie k dlhodobému majetku	4	2 445 831	8 304 978	12 838 110
Dotácie k dlhodobému majetku - projekty EÚ	4	174 683 546	33 225 266	11 454 293
Daň z príjmov - odložená	14	4 397 203	4 833 111	0
Rezervy	18	3 935 691	3 432 873	3 368 321
Záväzky z finančného prenájmu	19	22 288 772	23 633 654	0
Krátkodobé záväzky		60 777 320	59 730 174	43 649 140
Obchodné záväzky	12	13 664 092	21 165 248	9 937 017
Krátkodobé úvery	16	6 777 235	3 468 568	4 346 516
Krátkodobá časť dlhodobých úverov a záväzkov	16	5 591 170	4 470 220	3 948 263
Krátkodobá časť dlhodobých úverov a záväzkov - zmenky	16	4 868 510	4 509 360	4 176 712
Dotácie k dlhodobému majetku	4	8 140 405	8 694 108	9 577 520
Dotácie k dlhodobému majetku - projekty EÚ	4	9 352 652	4 487 980	306 857
Ostatné záväzky	15	7 863 082	7 459 046	7 613 576
Ostatné daňové záväzky	13	675 884	415 688	454 356
Daň z príjmov	14	2 880	2 880	0
Rezervy	18	1 765 473	2 981 140	3 288 323
Záväzky z finančného prenájmu	19	2 075 936	2 075 936	0
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY CELKOM		351 614 532	203 426 988	156 764 612

Poznámky sú neoddeliteľnou súčasťou účtovnej závierky.

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT ZA ROK KONČIACI SA 31.DECEMBRA 2015

(EUR)	Pozn.	31. december 2015	31. december 2014
Výnosy - tržby	20i	44 001 572	42 600 088
Ostatné prevádzkové výnosy	21i	65 189 669	66 175 076
Prevádzkové výnosy spolu		109 191 241	108 775 164
Spotreba materiálu	20ii	-26 136 260	-26 719 000
Osobné náklady	23	-50 787 684	-49 880 373
Odpisy dlhodobého majetku, netto		-9 642 589	-7 362 212
Služby	22	-13 311 896	-13 099 199
Ostatné prevádzkové náklady	21ii	-6 181 977	-8 110 784
Prevádzkové náklady spolu		-106 060 406	-105 171 568
Nákladové úroky	24	-2 585 809	-2 703 930
Ostatné finančné náklady	24	-237 607	-236 002
Zisk pred zdanením		307 419	663 664
Daň z príjmu splatná	17	-3 065	-2 942
Daň z príjmu odložená	17	267 799	1 831 967
ČISTÝ ZISK (- STRATA)		572 153	2 492 689

Výkaz komplexných výsledkov za rok končiaci 31.decembra 2015

(EUR)	31. december 2015	31. december 2014
Čistý zisk za rok	572 153	2 492 689
položky, ktoré sa nebudú reklasifikovať do výsledku:		
zamestnanecké požitky /IAS 19/	-594 446	-40 283
odložená daň k zamestnaneckým požitkom	168 109	8 862
fond z precenenia	0	33 306 041
odložená daň k fondu z precenenia	0	-6 673 940
Komplexný výsledok	145 816	29 093 369

Poznámky sú neoddeliteľnou súčasťou účtovnej závierky.

VÝKAZ ZMIEN VO VLASTNOM IMANÍ ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2015

(EUR)	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	Ostatné kapitálové fondy	Nerozdelené výsledky minulých rokov	Zisk/-strata bežného obdobia	Vlastný kapitál celkom
STAV k 1.1.2014	4 638 671	0	467 187	-519 542	0	0	20 832 523	-5 453 013	-984 026	18 981 800
Úprava (pozn. 3, bod w)	0	0	0	349 854		53 551 592	-20 832 523	-2 499 417	0	30 569 506
STAV k 1.1.2014 - upravený	4 638 671	0	467 187	-169 688	0	53 551 592	0	-7 952 430	-984 026	49 551 306
Zmeny vo vlastnom imaní za 2014										0
základné imanie	38 346 135									38 346 135
rezervný fond			3 834 614							3 834 614
odovzdaný neodpisovateľný majetok v správe DPB akcionárov						-20 832 523				-20 832 523
odovzdaný odpisovateľný majetok v správe DPB akcionárov						-32 719 069				-32 719 069
oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov pohľadávka voči akcionárovi - strata za rok 2013				-31 421					984 026	-31 421
čistý zisk/strata (+/-) za rok 2014									2 492 689	984 026
úpravy vo vlastnom imaní						-27 310 566			2 492 689	2 492 689
preceňovací rozdiel					26 632 101					-27 310 566
odpis z preceneného majetku					-2 201 660	2 201 660				26 632 101
STAV k 31.12.2014 - upravený	42 984 806	0	4 301 801	-201 109	24 430 441	-25 108 906	0	-7 952 430	2 492 689	40 947 292
STAV k 1.1.2015	42 984 806	0	4 301 801	-201 109	24 430 441	-25 108 906	0	-7 952 430	2 492 689	40 947 292
Zmeny vo vlastnom imaní za 2015										
oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov				-426 337						-426 337
Rozdelenie zisku 2014		66 073						2 426 616	-2 492 689	0
čistý zisk/strata (+/-) za rok 2015								1 317 469	572 153	572 153
odpis z preceneného majetku					-3 096 187	1 778 718				0
STAV k 31.12.2015	42 984 806	66 073	4 301 801	-627 446	21 334 254	-23 330 188	0	-4 208 345	572 153	41 093 108

Poznámky sú neoddeliteľnou súčasťou účtovnej závierky.

Individuálna účtovná závierka zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo za rok končiaci 31. decembra 2015

VÝKAZ PEŇAŽNÝCH TOKOV ZA ROK KONČIACI SA 31. 12. 2015

(EUR)	31. december 2015	31. december 2014
Cash flow z prevádzkovej činnosti		
Zisk pred zdanením	307 419	663 664
Úpravy o:		
Odpisy dlhodobého majetku	9 642 589	7 362 212
Ostatné nepeňažné operácie	4 438 346	2 782 877
Nákladové úroky	2 585 809	2 703 930
Výnosové úroky	-420	-916
Zmena stavu opravných položiek a rezerv	2 087 912	-830 730
	16 168 846	9 314 359
Zmena stavu pohľadávok	-107 835	-129 805
Zmena stavu záväzkov	-7 269 951	-7 169 887
Zmena stavu zásob	-21 964	522 450
Zmena stavu rezerv	-712 848	64 552
Zmena stavu účtov časového rozlíšenia	-8 624 341	-13 188 652
<i>Peňažný tok z prevádzkovej činnosti</i>	<i>-260 674</i>	<i>-9 923 319</i>
Zaplatené úroky	-2 585 390	-2 703 014
Zaplatená daň z príjmu		
Prijaté dividendy	21 566	13 410
Čistý cash flow z prevádzkovej činnosti	-2 824 497	-12 612 923
Cash flow z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-159 944 366	-13 985 041
Príjem z predaja dlhodobého majetku	0	58 857
Čistý cash flow z investičnej činnosti	-159 944 366	-13 926 184
Cash flow z finančnej činnosti		
Bankové úvery	17 462 188	2 395 779
Splatené záväzky z leasingu	-2 075 936	-2 133 709
Splatené bankové úvery	-1 344 882	-3 890 493
Prijaté dotácie	148 534 442	29 253 928
Čistý cash flow z finančnej činnosti	162 575 812	25 625 505
Peniaze a peňažné ekvivalenty na začiatku obdobia	417 573	1 331 175
Cash flow z prevádzkovej činnosti	-2 824 497	-12 612 923
Cash flow z investičnej činnosti	-159 944 366	-13 926 184
Cash flow z finančnej činnosti	162 575 812	25 625 505
Peniaze a peňažné ekvivalenty na konci obdobia	224 523	417 572

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2015

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 31.12.2015 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 17.

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 2015

Zamestnanci

<i>Názov položky</i>	2015	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	2 783	2 807
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 718	2 794
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	8	8

2. APLIKÁCIA NOVÝCH A REVIDOVANÝCH IFRS

V tomto roku spoločnosť prijala všetky nové a revidované štandardy a interpretácie, ktoré vydala Rada pre medzinárodné účtovné štandardy (International Accounting Standards Board - IASB) a Výbor pre interpretáciu medzinárodných štandardov finančného výkazníctva (International Financial Reporting Interpretations Committee - IFRIC) pri IASB, ktoré sa vzťahujú na jej činnosti a boli schválené EÚ s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2015.

Prvé uplatnenie nových dodatkov k existujúcim štandardom a interpretácie 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:

- **Dodatky k rôznym štandardom „Projekt zlepšovania kvality IFRS (cyklus 2011 - 2013)”** vyplývajúce z ročného projektu zlepšovania kvality IFRS (IFRS 3, IFRS 13 a IAS 40), ktorých cieľom je predovšetkým odstrániť nezrovnalosti a vysvetliť znenie, prijaté EÚ dňa 18. decembra 2014 (dodatky sa budú vzťahovať na účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2015 alebo neskôr),
- **Dodatky k IAS 19 „Zamestnanecké požitky“** - Plány definovaných požitkov: príspevky zamestnancov, prijaté EÚ dňa 17. decembra 2014 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. februára 2015 alebo neskôr),
- **IFRIC 21 „Odvody“**, prijaté EÚ dňa 13. júna 2014 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 17. júna 2014 alebo neskôr).

Uplatnenie týchto dodatkov k existujúcim štandardom a interpretácie nevedlo k žiadnym významným zmenám v účtovnej závierke spoločnosti.

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2015

Dodatky k existujúcim štandardom vydané radou IASB a schválené EÚ, ktoré zatiaľ nenadobudli účinnosť:

K dátumu schválenia tejto účtovnej závierky boli radou IASB vydané a EÚ schválené na vydanie nasledujúce dodatky k existujúcim štandardom, ktoré zatiaľ nenadobudli účinnosť:

- **Dodatky k IFRS 11 „Spoločné dohody“** - Účtovanie obstarania podielov v spoločných prevádzkach, prijaté EÚ dňa 24. novembra 2015 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2016 alebo neskôr),
- **Dodatky k IAS 1 „Prezentácia účtovnej závierky“** – Iniciatíva zlepšení v oblasti zverejňovaných informácií, prijaté EÚ dňa 18. decembra 2015 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2016 alebo neskôr),
- **Dodatky k IAS 16 „Pozemky, budovy, stavby a zariadenia“ a IAS 38 „Nehmotný majetok“** – Vysvetlenie prijateľných metód odpisovania a amortizácie, prijaté EÚ dňa 2. decembra 2015 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2016 alebo neskôr),
- **Dodatky k IAS 16 „Pozemky, budovy, stavby a zariadenia“ a IAS 41 „Poľnohospodárstvo“** – Poľnohospodárstvo: plodiace rastliny, prijaté EÚ dňa 23. novembra 2015 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2016 alebo neskôr),
- **Dodatky k IAS 27 „Individuálna účtovná závierka“** – Metóda vlastného imania v individuálnej účtovnej závierke, prijaté EÚ dňa 18. decembra 2015 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2016 alebo neskôr),
- **Dodatky k rôznym štandardom „Projekt zlepšovania kvality IFRS (cyklus 2012 – 2014)“** vyplývajúce z ročného projektu zlepšovania kvality IFRS (IFRS 5, IFRS 7, IAS 19 a IAS 34), ktorých cieľom je predovšetkým odstrániť nezrovnalosti a vysvetliť znenie, prijaté EÚ dňa 15. decembra 2015 (dodatky sa budú vzťahovať na účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2016 alebo neskôr).

Nové štandardy a dodatky k existujúcim štandardom vydané radou IASB, ktoré ešte neboli schválené EÚ

V súčasnosti sa štandardy IFRS tak, ako ich schválila EÚ, významne neodlišujú od predpisov schválených Radou pre medzinárodné účtovné štandardy (IASB) okrem nasledujúcich nových štandardov a dodatkov k existujúcim štandardom, ktoré neboli schválené na použitie v EÚ k 31. decembru 2015 (uvedené dátumy účinnosti sa vzťahujú na IFRS v plnom znení):

- **IFRS 9 „Finančné nástroje“** (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2018 alebo neskôr),

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2015

- **IFRS 14 „Účty časového rozlíšenia pri regulácii“** (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2016 alebo neskôr) – Európska komisia sa rozhodla, že nezačne proces schvaľovania tohto predbežného štandardu a počká na jeho konečné znenie,
- **IFRS 15 „Výnosy zo zmlúv so zákazníkmi“** a ďalšie dodatky (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),

Dodatky k IFRS 10 „Konsolidovaná účtovná závierka“, IFRS 12 „Zverejňovanie podielov v iných účtovných jednotkách“ a IAS 28 „Investície do pridružených spoločností a spoločných podnikov“ – Investičné subjekty: uplatňovanie výnimky z konsolidácie (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2016 alebo neskôr),

- **Dodatky k IFRS 10 „Konsolidovaná účtovná závierka“ a IAS 28 „Investície do pridružených spoločností a spoločných podnikov“** – Predaj alebo vklad majetku medzi investorom a jeho pridruženou spoločnosťou alebo spoločným podnikom a ďalšie dodatky (dátum účinnosti bol odložený na neurčito, kým nebude ukončený projekt skúmania metódy vlastného imania),
- **Dodatky k IAS 7 „Výkazy peňažných tokov** – Iniciatíva zlepšení v oblasti zverejňovaných informácií (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2017 alebo neskôr),
- **Dodatky k IAS 12 „Dane z príjmov“** – Vykázanie odložených daňových pohľadávok z nerealizovaných strát (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2017 alebo neskôr).

Spoločnosť očakáva, že prijatie týchto nových štandardov a dodatkov k existujúcim štandardom nebude mať významný vplyv na jej účtovnú závierku v období prvého uplatnenia.

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

Na základe odhadov spoločnosti uplatnenie účtovania o zabezpečovacích nástrojoch v súvislosti s portfóliom finančných aktív alebo záväzkov podľa **IAS 39 „Finančné nástroje: vykazovanie a oceňovanie“** by nemalo významný vplyv na účtovnú závierku, ak by sa uplatnilo k dátumu zostavenia účtovnej závierky.

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 2014 bola schválená Valným zhromaždením dňa 29. júna 2015. Účtovným obdobím je kalendárny rok.

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2015

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

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 170 000 000 EUR;
- čistý obrat presiahol 170 000 000 EUR;
- priemerný prepočítaný počet zamestnancov v jednom účtovnom období presiahol 2 000.

c) Vyhlásenie o súlade

Individuálna účtovná závierka Spoločnosti za rok 2015 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.

d) Prezentácia

Spoločnosť zostavila ročnú účtovnú závierku za 12 mesiacov roka 2015, pričom upravila prezentáciu údajov roka 2014 pre účely porovnateľnosti.

e) 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

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2015

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*“.

f) Nehnuteľnosti, stroje a zariadenia

Nehnuteľnosti, 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), sa vykazujú v precenej hodnote, ktorá zodpovedá jej reálnej hodnote k dátumu precenenia zníženej o všetky následné akumulované odpisy a akumulované straty zo zníženia hodnoty.

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.

Spoločnosť z titulu svojej hlavnej činnosti obstaráva majetok, ktorého vstupná 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	5 až 70 rokov
☐	Električky	2 až 30 rokov
☐	Autobusy	1 až 10 rokov
☐	Trolejbusy	1 až 12 rokov
☐	Autá (osobné, nákladné)	4 roky
☐	Stroje, zariadenia, prístroje	4 až 12 rokov
☐	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.

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2015

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 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.

g) 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.

h) Finančné investície

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

i) 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.

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

Individuálna účtovná závierka zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo za rok končiaci 31. decembra 2015

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2015

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.

k) Pohľadávky

Zahrňujú 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.

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 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 vykávanie prevádzkových činností bola použitá nepriama metóda.

m) Základné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31.12.2015 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 záväzkov v období, v ktorom boli priznané. Spoločnosť dividendovú politiku vzhľadom na vykazované straty v minulých obdobiach neaplikuje.

n) Úvery

Individuálna účtovná závierka zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo za rok končiaci 31. decembra 2015

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2015

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) Závázky z obchodného styku a ostatné záväzky

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

p) Zdaňovanie a odložená daň

Daňová povinnosť Spoločnosti sa vypočíta v súlade s predpismi platnými v Slovenskej republike, sadzbou 22%, 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 pohľadávku zúčtovať. Spoločnosť je platiteľom nepriamych daní, ktoré sú súčasťou ostatných prevádzkových nákladov.

q) 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 (odpisom) súvisiacich aktív. Vo výkaze ziskov a strát sa Spoločnosť rozhodla vplyv výnosov z dotácie a odpisy súvisiacich aktív vykazať 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.

r) 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.

Individuálna účtovná závierka zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo za rok končiaci 31. decembra 2015

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2015

Finančné výkazy obsahujú rezervy na súdne spory a potenciálne spory, ktoré boli odhadnuté použitím dostupných informácií a vyhodnotenia dosiahnuteľného výsledku jednotlivých sporov.

s) 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.

t) Podmienené záväzky a aktíva

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

u) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja sa vykazujú pri dodaní výrobkov a tovarov a ich prevzatí zákaznikom 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.

v) 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.

w) Zmeny účtovnej politiky, zmena odhadu a opravy chýb minulých období

1) K 1.1.2014 pri vykazovaní majetku mesta, ktorý mal DPB v správe, bolo vykonané preúčtovanie medzi položkami dotácie k dlhodobému majetku vo výške 32 719 069 EUR (položka záväzkov) a ostatných kapitálových fondov vo výške 20 832 523 EUR a rezervou z úprav vo vlastnom imaní v celkovej výške 53 551 592 EUR. Išlo o úpravu prezentácie majetku získaného od akcionára Hlavného mesta SR Bratislava do správy, ktorý sa mal prezentovať ako transakcia vlastného imania.

2) Súčasne spoločnosť k 1.1.2014 z dôvodu aplikovania IAS 8 - Účtovná politika, zmeny v účtovných odhadoch a chyby pri rezerve na zamestnanecké požitky za minulé roky vykonala úpravu dlhodobej rezervy vo výške 2 149 563 EUR súvzťažne s nerozdelenými výsledkami minulých rokov vo výške (-) 2 499 417 EUR a oceňovacími rozdielmi z precenenia majetku a záväzkov vo výške (+) 349 854 EUR.

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2015

Úprava rezervy na zamestnanecké požitky sa vykonala z dôvodu, že v minulých rokoch Spoločnosť do výpočtu zaradila iba zamestnancov, ktorí spĺňali kritérium odchodu do dôchodku do 5 rokov vrátane. Popis zmien je upravený aj vo výkaze o finančnej situácii a vo výkaze o zmenách vo vlastnom imaní.

3) 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. K 31.12.2014 preto Spoločnosť opravila precenenie nehnuteľností, strojov a zariadení na tieto položky majetku tak, aby k 31.12.2014 bola zabezpečená konzistencia zvoleného modelu precenenia pre celú triedu dlhodobého hmotného majetku. Precenenie k 31.12.2014 bolo vykonané nezávislým znalcom a vplyv precenenia na navýšenie hodnoty majetku súvzťažne s fondom z precenenia bol vo výške 5 995 475 EUR.

4) V roku 2015 Spoločnosť prepočítala vplyv opravy odloženej dane za rok 2014 a zúčtovala odložený záväzok vo výške 4 833 111 EUR súvzťažne s nákladovým účtom daň z príjmu - odložená vo výške (-) 1 831 967 EUR, účtom fondu precenenia vo výške 6 673 940 EUR a účtom oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov vo výške (-) 8 862 EUR.

5) V roku 2015 Spoločnosť pristúpila na základe analýzy príjmov z pokút za nedodržanie tarifných podmienok k zmene odhadu pre tvorbu opravnej položky k pohľadávkam. Z toho titulu zaúčtovala opravnú položku s vplyvom na výkaz ziskov a strát vo výške 2 422 297 EUR.

6) V roku 2015 Spoločnosť rozdelila vykazovanie dotácie k dlhodobému majetku na krátkodobú a dlhodobú časť a pohľadávku voči akcionárovi (úhrada účtovnej straty) vo výške 11 313 186 EUR ako aj opravnú položku k nej preklasifikovala ako krátkodobú. Prezentačne tak upravila aj rok 2014.

Výkaz o finančnej situácii

v EUR	1.1.2014	úprava	1.1.2014 upravený	31.12.2014	úprava	31.12.2014 upravený
Dlhodobé aktíva						
Nehuteľnosti, stroje, zariadenia	133 348 967	0	133 348 967	171 320 343	5 995 475	177 315 818
Vlastné imanie						
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-519 542	349 854 ²⁾	- 169 688			
Rezerva z úprav vo vlastnom imaní	0	53 551 592 ¹⁾	53 551 592			
Nerozdelené výsledky minulých rokov	- 5 453 013	- 2 499 417 ²⁾	- 7 952 430			
Fond z precenenia	0	0	0	25 108 906	- 678 465 ^{3,4)}	24 430 441
Ostatné kapitálové fondy	20 832 523	- 20 832 523 ¹⁾	0			
Záväzky						
Dotácie k dlhodobému majetku	55 134 699	- 32 719 069 ¹⁾	22 415 630			
Rezervy	1 218 758	2 149 563 ²⁾	3 368 321			
Daň z príjmov	0	0	0	0	4 833 111 ⁴⁾	4 833 111

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2015**Výkaz ziskov a strát**

v EUR	31.12.2014	úprava	31.12.2014 upravený
Daň z príjmu - odložená	0	1 831 967 ⁴⁾	1 831 967

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 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:

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.

Stanovenie doby životnosti

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

Zníženie hodnoty pohľadávok

Spoločnosť pri odhade zníženia hodnoty pohľadávok voči cestujúcich za porušenie tarifných podmienok vychádzalo z vlastnej analýzy návratnosti príjmov z týchto pohľadávok v minulosti.

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. Celková stratégia spoločnosti sa oproti roku 2015 nezmenila.

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2015

Ukazovateľ úverovej zaťažnosti :

	31. december 2015	31. december 2014
Dlh (i)	59 229 976	41 767 789
Peniaze a peňažné ekvivalenty	-224 524	-417 572
Čistý dlh	59 005 452	41 350 217
Vlastné imanie	41 093 108	40 947 292
Pomer čistého dlhu k vlastnému imaniu	144 %	101 %

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

5.2.Kategórie finančných nástrojov

	31. december 2015	31. december 2014
Investície k dcérskych, spoločných a pridružených spoločnostiach	5 500	5 500
Obchodné pohľadávky a zálohy	6 040 242	7 772 459
Ostatné pohľadávky a ostatné aktíva	12 936 751	12 024 385
Peniaze a peňažné ekvivalenty	224 524	417 572
Finančný majetok	19 207 017	20 219 916
Dlhodobé úvery	41 993 061	29 319 640
Závazky z finančného prenájmu - dlhodobé	22 288 772	23 633 654
Obchodné záväzky	13 664 093	21 165 248
Krátkodobé úvery	6 777 235	3 468 568
Krátkodobá časť dlhodobých úverov a záväzkov	10 459 681	8 979 580
Ostatné záväzky	5 002 683	5 183 109
Závazky z finančného prenájmu - krátkodobé	2 075 936	2 075 936
Finančné záväzky	102 261 461	93 825 735

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: **kapitálové riziko, riziko likvidity, kreditné riziko, trhové riziko - úrokové riziko.**

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2015

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 31.12.2015 a k 31.12.2014 (záväzky neobsahujú účty dotácií):

K 31.12.2015

	Úvery s variabilným úrokom v EUR k 31.12.2015	Úvery s fixným úrokom v EUR k 31.12.2015	CELKOM ÚVERY k 31.12.2015	ZÁVÄZKY k 31.12.2015
V lehote splatnosti	36 845 387	22 384 589	59 229 977	55 015 383
Do 3 mesiacov	1 176 264	2 604 393	3 780 657	17 531 240
Od 3 do 12 mesiacov	10 306 026	3 150 233	13 456 259	6 862 476
Od 1 do 5 rokov	16 986 445	16 629 963	33 616 408	9 665 557
Nad 5 rokov	8 376 653	0	8 376 653	20 956 110
Po lehote splatnosti	0	0	0	1 653 632
SPOLU	36 845 387	22 384 589	59 229 977	56 669 015

K 31.12.2014

	Úvery s variabilným úrokom v EUR k 31.12.2014	Úvery s fixným úrokom v EUR k 31.12.2014	CELKOM ÚVERY k 31.12.2014	ZÁVÄZKY k 31.12.2014
V lehote splatnosti	14 037 308	27 730 480	41 767 788	64 581 241
Do 3 mesiacov	609 254	2 416 129	3 025 383	25 118 727
Od 3 do 12 mesiacov	6 493 002	2 929 762	9 422 764	7 562 876
Od 1 do 5 rokov	6 337 821	21 268 951	27 606 772	9 587 054
Nad 5 rokov	597 231	1 115 638	1 712 869	22 312 584
Po lehote splatnosti	0	0	0	1 418 335
SPOLU	14 037 308	27 730 480	41 767 788	65 999 576

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 na základe analýzy príjmov z uvedených pohľadávok.

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2015

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. Spoločnosť je vystavená kreditnému riziku aj za pohľadávky voči jedinému akcionárovi Hlavnému mestu SR Bratislava, kde schopnosť splácať svoje pohľadávky závisí od likvidity akcionára.

Pohľadávky podľa splatnosti:

	k 31.12.2015	k 31.12.2014
V lehote splatnosti	5 202 613	6 473 369
Ostatné dlhodobé aktíva	86 918	108 648
Obchodné pohľadávky a zálohy	2 818 938	2 851 030
Daňové pohľadávky	3 776	1 269 652
Ostatné pohľadávky a ostatné aktíva	2 292 981	2 244 039
Po lehote splatnosti	13 906 480	14 799 380
Obchodné pohľadávky a zálohy	3 221 304	4 921 429
Ostatné pohľadávky a ostatné aktíva	10 685 176	9 877 951

Menové riziko

Nakol'ko 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%	135 390
Zníženie úrokovej miery o 0,5%	-67 695

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 2015

6. OSTATNÉ POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

1. Nehnutel'nosti, stroje a zariadenia

Celková účtovná hodnota dlhodobého hmotného majetku (netto) spoločnosti je k 31.12.2015 vo výške 328 013 866 EUR (k 31.12.2014: 177 315 818 EUR). V roku 2015 bol nárast stavu majetku spôsobený aj dodaním 15 ks trolejbusov s APU, 20 ks trolejbusov bez APU a 28 ks kĺbových trolejbusov, 15 ks nízkopodlažných jednosmerných veľkokapacitných električiek a 30 ks nízkopodlažných obojsmerných veľkokapacitných električiek, 74 ks nízkopodlažných autobusov.

Vyradenie dopravných prostriedkov v roku 2015: 35 ks autobusov IKARUS, 10 ks autobusu Karosa B732 NGS, 15 ks autobusov Karosa B741 NGST a 7 ks autobusov SOR B9,5, 10 ks električiek T3, 23 ks trolejbusov 14TR a 4 ks trolejbusov 15TR.

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. V prípade neuplatnenia preceňovacieho modelu hodnota nehnuteľností, strojov, zariadení a nehmotných aktív by bola k 31.12.2015 300 605 886 EUR (2014: 147 104 052 EUR)

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. Zostatková hodnota prenanjatého majetku je 24 364 708 EUR (2014: 25 709 590 EUR).

	Stavby	Pozemky	Umelecké diela	Dopravné prostriedky	Zariadenia, inventár	Ostatný DHM	Nezaradený majetok	Preddávky na dlhodobý majetok	SPOLU
OBSTARÁVACIA CENA									
k 1. 1. 2014	109 345 599	20 825 586	6 938	179 188 212	13 734 128	1 112 190	1 061 054	11 767 000	337 040 707
Prírastky	40 328 141	0	6 938	30 701 593	1 192 703	243 909	108 993 919	14 260 732	195 727 935
Precenenie (+)	19 459 067	0	3 362	11 143 912	2 005 159	12 249	0	0	32 623 749
Prevody (+)	0	0	0	192 300	0	0	0	0	192 300
Úbytky	91 091 060	20 825 586	6 938	76 283 165	9 595 674	176 836	99 684 303	2 973 959	300 637 521
Prevody (-)	3 441 816	0	0	192 300	0	0	0	7 605 000	11 239 116
k 31. 12. 2014	74 599 931	0	10 300	144 750 552	7 336 316	1 191 512	10 370 670	15 448 773	253 708 054
k 1. 1. 2015	74 599 931	0	10 300	144 750 552	7 336 316	1 191 512	10 370 670	15 448 773	253 708 054
Prírastky	12 714 558	0	0	176 182 926	37 106	211 215	207 864 932	122 900 302	519 911 039
Prevody (+)	1 229 327	0	0	0	0	0	0	0	1 229 327
Úbytky	0	0	0	1 564 384	377 297	134 188	212 120 880	134 674 075	348 870 824
Prevody (-)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
k 31. 12. 2015	88 543 816	0	10 300	319 369 094	6 996 125	1 268 539	6 114 722	3 675 000	425 977 596
OPRÁVKY									
k 1. 1. 2014	67 258 754	0	0	123 061 514	12 120 315	826 083	425 074	0	203 691 740
Prírastky	31 352 290	0	0	16 844 593	1 176 592	163 214	165 862	0	49 702 551
Prevody (-)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	91 088 785	0	0	76 324 535	9 573 526	15 210	0	0	177 002 055
Prevody (+)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
k 31. 12. 2014	7 522 259	0	0	63 581 572	3 723 381	974 087	590 936	0	76 392 236
k 1. 1. 2015	7 522 259	0	0	63 581 572	3 723 381	974 087	590 936	0	76 392 236
Prírastky	5 347 439	0	0	17 658 324	1 017 431	128 639	0	0	24 151 833
Prevody (-)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	1 105 748	418 448	18 858	149 383	0	1 692 437
Prevody (+)	887 902	0	0	0	0	0	0	0	887 902
k 31. 12. 2015	11 981 796	0	0	80 134 148	4 322 364	1 083 868	441 553	0	97 963 730
k 31. 12. 2014 (netto)	67 077 671	0	10 300	81 168 980	3 612 935	217 425	9 779 734	15 448 773	177 315 818
k 31. 12. 2015 (netto)	76 562 020	0	10 300	239 234 945	2 673 761	184 671	5 673 169	3 675 000	328 013 866

Individuálna účtovná závierka zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi
pre finančné výkazníctvo za rok končiaci 31. decembra 2015

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2015
2. Nehmotné aktíva

	Software	Ostatný DNM	CELKOM
OBSTARÁVACIA CENA			
k 1. 1. 2014	1 440 152	99 637	1 539 789
Prírastky	105 126	14 506	119 632
Precenenie (+)	682 292	0	682 292
Prevody (+)	0	0	0
Úbytky	782 886	547	783 433
Prevody (-)	0	0	0
k 31. 12. 2014 (upravené)	1 444 683	113 596	1 558 279
OPRÁVKY			
k 1. 1. 2014	1 398 104	88 103	1 486 207
Prírastky	93 805	15 266	109 071
Prevody (-)	0	0	0
Úbytky	782 887	635	783 522
Prevody (+)	0	0	0
k 31. 12. 2014 (upravené)	709 022	102 734	811 756
Zostatková cena k 31.12.2014 upravené	735 661	10 862	746 524
OBSTARÁVACIA CENA			
k 1. 1. 2015	1 444 683	113 596	1 558 279
Prírastky	87 268	15 097	102 365
Prevody (+)	0	0	0
Úbytky	13 687	2 921	16 608
Prevody (-)	0	0	0
k 31. 12. 2015	1 518 264	125 772	1 644 036
OPRÁVKY			
k 1. 1. 2015	709 022	102 734	811 756
Prírastky	118 815	14 981	133 796
Prevody (-)	0	0	0
Úbytky	13 687	2 921	16 608
Prevody (+)	0	0	0
k 31. 12. 2015	814 150	114 794	928 945
Zostatková cena k 31.12.2015	704 114	10 978	715 093

3. Majetkové účasti

V roku 2010 obstarala Spoločnosť 20 % podiel na základnom imaní akciovej spoločnosti RECAR Bratislava, a. s. Účtovná hodnota investície je k 31.12.2015 vo výške 5 500 EUR (2014: 5 500 EUR).

V roku 2015 boli vyplatené dividendy od spoločnosti RECAR Bratislava, a. s. vo výške 21 566 EUR (2014: vo výške 13 410 EUR). Spoločnosť neúčtuje o tejto investícii v pridruženom podniku metódou vlastného imania z dôvodu nevýznamnosti.

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2015
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 31.12.2015 vo výške 194 622 434 EUR (2014: 54 712 332 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 13 182 088 EUR (2014: 9 884 377 EUR).

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

	31.12.2015	31.12.2014 upravené
Trolejbusy	57 164 403	25 392 248
Električky	114 318 818	12 320 998
Modernizácia údržbovej základne	12 552 977	0
CELKOM	184 036 198	37 713 246
Z toho krátkodobá dotácia k dlhodobému majetku - projekty EÚ	9 352 652	4 487 980
dlhodobá dotácia k dlhodobému majetku - projekty EÚ	174 683 546	33 225 266

Ostatné kapitálové dotácie:

	rok 2015	rok 2014 upravené
Ostatné kapitálové dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	10 586 236	16 999 086
CELKOM	10 586 236	16 999 086
Z toho krátkodobá dotácia k dlhodobému majetku	8 140 405	8 694 108
dlhodobá dotácia k dlhodobému majetku	2 445 831	8 304 978

Poskytnutá kapitálová dotácia z hlavného mesta SR Bratislava za:

	rok 2015	rok 2014 upravené
Splátky úverov a leasingu, investičných faktúr	2 281 258	2 994 976
5% spolufinancovania nákupu trolejbusov, električiek a modernizácie údržbovej základne	7 540 547	1 318 503
CELKOM	9 821 805	4 313 479

Poskytnuté kapitálové dotácie na obstaranie nákupu trolejbusov a električiek, realizácie modernizácie údržbovej základne - spolufinancovanie EÚ, ŠR, hlavné mesto SR Bratislava

	rok 2015	rok 2014 upravené
Prostriedky EÚ - Kohézny fond	121 779 827	21 199 382
Prostriedky ŠR	21 490 557	3 741 067
Prostriedky hlavného mesta SR Bratislava	7 540 547	1 318 503
CELKOM	150 810 931	26 258 952

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2015
5. Ostatné dlhodobé aktíva

	31. december 2015	31. december 2014 upravené
Pohľadávka voči akcionárovi (úhrada účtovnej straty – pozri pozn. 9.)	0	628 010
Náklady budúcich období	86 918	108 648
OSTATNÉ DLHODOBÉ AKTÍVA	86 918	736 658

6. Zásoby

	31. december 2015	31. december 2014
Materiál (OC)	4 193 142	4 171 177
Zníženie hodnoty (opravná položka)	- 646 686	- 502 352
ZÁSoby (ČRH)	3 546 456	3 668 825

OC= obstarávací cena, ČRH= čistá realizovateľná hodnota

Vývoj opravnej položky k zásobám

Stav opravnej položky k 31.12.2014	502 352
Tvorba	144 334
Rozpustenie (zánik opodstatnenosti)	0
Stav opravnej položky k 31.12.2015	646 686

Spoločnosť v roku 2015 použila rovnaký postup pri stanovení výšky opravnej položky ako v roku 2014 k pomaly obrátkovým a zastaralým 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.

	31. december 2015	31. december 2014
Pohľadávky z obchodného styku	10 571 481	9 423 726
Poskytnuté preddavky	728 122	1 331 006
Opravná položka k pohľadávkam	- 5 259 361	- 2 982 273
OBCHODNÉ POHĽADÁVKY A ZÁLOHY	6 040 242	7 772 459

Individuálna účtovná závierka zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo za rok končiaci 31. decembra 2015

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2015
Vývoj opravnej položky k pohľadávkam

Stav opravnej položky k 31.12.2014	2 982 273
Tvorba	2 445 822
Použitie (čiastočná alebo úplná úhrada)	168 734
Stav opravnej položky k 31.12.2015	5 259 361

Členenie obchodných pohľadávok a záloh podľa splatnosti

	31. december 2015	31. december 2014
Obchodné pohľadávky a zálohy v lehote	2 818 938	2 851 030
Obchodné pohľadávky a zálohy po lehote	3 221 304	4 921 429
POHĽADÁVKY PODĽA SPLATNOSTI CELKOM	6 040 242	7 772 459

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

Veková štruktúra pohľadávok po splatnosti na ktoré nie je tvorená opravná položka (brutto)

	31. december 2015	31. december 2014
Do 90 dní	21 014	38 898
90 - 180 dní	1 596	0
180 - 360 dní	0	0
Nad 360 dní	0	0
CELKOM	22 610	38 898

Veková štruktúra pohľadávok po splatnosti na ktoré je tvorená opravná položka

	31. december 2015	31. december 2014
Do 90 dní	364 444	500 140
90 - 180 dní	368 623	399 008
180 - 360 dní	398 556	691 869
Nad 360 dní	2 067 071	3 291 514
CELKOM	3 198 694	4 882 531

8. Daňové pohľadávky

Významný vplyv na daň z pridanej hodnoty v roku 2014 mal realizovaný nákup autobusov, ako aj oprava hlavnej stanice, čo ovplyvnilo výšku daňovej pohľadávky. Pohľadávka z titulu ostatných nepriamych daní vo výške 3 776 EUR sa týka vyúčtovania dane z motorových vozidiel za rok 2015 (2014: 50 902 EUR).

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2015

	31. december 2015	31. december 2014
Daň z pridanej hodnoty	0	1 218 750
Ostatné nepriame dane	3 776	50 902
DAŇOVÉ POHLADÁVKY	3 776	1 269 652

9. Ostatné pohľadávky a ostatné aktíva

Dopravný podnik Bratislava, akciová spoločnosť eviduje voči jedinému akcionárovi, Hlavnému mestu SR Bratislava, pohľadávky za straty za roky 2010 až 2013 celkom vo výške 11 313 186 EUR k 31. decembru 2015 (K 31. decembru 2014: 10 685 176 EUR). Opravná položka vo výške 179 215 EUR k pohľadávke voči akcionárovi bola z hľadiska zániku opodstatnenosti v roku 2015 zrušená. V súčasnosti prebiehajú rokovania s akcionárom spoločnosti v súvislosti s finálnym vysporiadaním a úhradou pohľadávok z úhrady straty voči akcionárovi spoločnosti. K dátumu zostavenia tejto závierky je výsledok týchto rokovaní neistý. 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 záväzkov 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 2015 a poskytnutými finančnými prostriedkami zo strany mesta v roku 2015, predstavuje nedoplatok - pohľadávku vo výške 674 262 EUR (2014: 582 779 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 254 402 EUR (2014: 143 749 EUR) a refundácie dodatočnej zľavy osobitnej skupiny cestujúcich vo výške 489 871 EUR (2014:0 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 2015

	31. december 2015	31. december 2014 upravené
Pohľadávka voči akcionárovi (úhrada účtovnej straty)	11 313 186	10 685 176
Pohľadávka voči Hlavnému mestu SR Bratislava - úhrada za služby vo verejnom záujme	674 262	582 779
Pohľadávka voči Hlavnému mestu SR Bratislava - strata zo zavedenia IDS - BK	254 402	143 749
Pohľadávka voči Hlavnému mestu SR Bratislava - refundácia dodatočnej zľavy osobitnej skupiny cestujúcich	489 871	0
Iné pohľadávky	338 000	301 765
Opravná položka k iným pohľadávkam	-132 970	- 317 094
Náklady/príjmy budúcich období	41 406	97 605
OSTATNÉ POHĽADÁVKY A OSTATNÉ AKTÍVA	12 978 157	11 493 980

Vývoj opravnej položky k iným pohľadávkam

Stav opravnej položky k 31.12.2014	317 094
Tvorba	0
Rozpustenie (zánik opodstatnenosti)	- 184 124
Stav opravnej položky k 31.12.2015	132 970

10. Peniaze a peňažné ekvivalenty

	31. december 2015	31. december 2014
Peniaze na bežných účtoch	34 133	28 230
Peniaze v hotovosti	62 746	74 648
Peniaze na ceste	121 356	139 862
Ceniny	6 289	174 832
PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY	224 524	417 572

Záporný zostatok na bežnom účte v súvislosti s kontokorentným úverom je vykázaný v bode 16. Finančné úvery.

11. Základné imanie, fondy a nerozdelené výsledky minulých rokov

Základné imanie Spoločnosti k 31.12.2015 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 31.12.2015 vo výške 4 301 801 EUR. Rezervný fond slúži na úhradu strát minulých rokov a nie na distribúciu vlastníkom.

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2015

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 1.1.2014 - 31.12.2015 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 2015	31. december 2014
Záväzky z obchodného styku	13 664 092	21 165 248
OBCHODNÉ ZÁVÄZKY	13 664 092	21 165 248

Členenie obchodných záväzkov podľa splatnosti

	31. december 2015	31. december 2014
Záväzky z obchodného styku v lehote	12 010 461	19 746 913
Záväzky z obchodného styku po lehote	1 653 632	1 418 335
ZÁVÄZKY PODĽA SPLATNOSTI CELKOM	13 664 093	21 165 248

13. Ostatné daňové záväzky

	31. december 2015	31. december 2014
Daň z príjmov fyzických osôb	411 592	415 688
Daň z pridanej hodnoty	264 292	0
OSTATNÉ DAŇOVÉ ZÁVÄZKY	675 884	415 688

14. Daň z príjmov

	31. december 2015	31. december 2014
Daň z príjmov právnických osôb - splatná	2 880	2 880
Daň z príjmov právnických osôb - odložená	4 397 203	4 833 111
DAŇ Z PRÍJMOV	4 400 083	4 835 991

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2015

15. 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 2015, resp. roka 2014, avšak hradené až v januári nasledujúceho roka.

	31. december 2015	31. december 2014
Záväzky voči zamestnancom	2 932 699	3 155 639
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia	1 909 316	1 797 607
Iné záväzky	160 668	229 863
Výnosy/výdavky budúcich období	2 860 399	2 275 937
OSTATNÉ ZÁVÄZKY	7 863 082	7 459 046

16. Finančné úvery

Spoločnosť čerpala úvery denominované v EUR, a to s pohyblivou (3M EURIBOR + marža, 6M EURIBOR + marža) i pevnou úrokovou sadzbou. V roku 2015 banky prehodnotili úrokové sadzby, pričom k 31.12.2015 Spoločnosť vo svojom portfóliu má úvery s pohyblivou úrokovou sadzbou 3M EURIBOR + marža (0,45 % p. a. - 0,95 % p. a.) ako aj úvery s pevnou úrokovou sadzbou (2,5 %, 7,9%).

Všetky úvery sú zabezpečené zmluvou o zriadení záložného práva. 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 a vinkuláciou poisťného plnenia. 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 2016), a na dlhodobé úvery, členené podľa splatnosti. Súčasťou niektorých úverových zmlúv je aj záväzok Spoločnosti dodržiavať isté finančné a nefinančné ukazovatele, ktoré spoločnosť plní. Účtovná hodnota založeného majetku k 31.12.2015 je vo výške 58 099 601 EUR a pohľadávky k 31.12.2015 vo výške 8 796 985 EUR.

	31. december 2015	31. december 2014
Krátkodobé úvery	6 777 235	3 468 568
Krátkodobá časť dlhodobých úverov	10 459 681	8 979 580
KRÁTKODOBÉ ÚVERY	17 236 916	12 448 148
Dlhodobé úvery		
- so splatnosťou od 1 do 2 rokov	10 899 968	8 467 680
- so splatnosťou od 2 do 5 rokov	22 716 440	19 139 091
- so splatnosťou nad 5 rokov	8 376 653	1 712 869
DLHODOBÉ ÚVERY	41 993 061	29 319 640
FINANČNÉ ÚVERY	59 229 977	41 767 788

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2015

17. Zdanenie

Spoločnosť v zdaňovacom období 2015 vykázala po umorení straty z minulých období a tvorbe daňových opravných položiek k pohľadávkam základ dane vo výške 0 EUR (k 31. decembru 2014: 0 EUR).

Vzhľadom na dosiahnutý základ dane je Spoločnosť povinná platiť daňovú licenciu vo výške 2 880 EUR v zmysle zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov.

Spoločnosti bola v zdaňovacom období 2015 zrazená daň vyberaná zrážkou z úrokov z peňažných prostriedkov bežných účtov vo výške 185 EUR (2014: 62 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 31.12.2015 Spoločnosť zaúčtovala do vlastného imania odloženú daňovú pohľadávku vo výške 168 109 EUR (2014: odložený daňový záväzok 6 665 078 EUR) cez náklady odloženú daňovú pohľadávku vo výške 267 799 EUR (2014: 1 831 967 EUR).

	31. december 2015	31. december 2014 upravené
Výsledok hospodárenia pred zdanením	307 234	663 602
z toho teoretická daň (22%)	67 591	145 992
Daňovo neuznané náklady	3 227 130	4 142 517
Výnosy nepodliehajúce dani	1 813 354	3 085 109
Umorenie daňovej straty	- 1 721 010	- 1 721 010
Spolu	0	0
Splatná daň z príjmov	- 3 065	- 2 942
- daňová licencia	- 2 880	- 2 880
- daň vyberaná zrážkou z úrokov	- 185	- 62
Odložená daň z príjmov (+) výnosy, (-) náklady	267 799	1 831 967
Celková daň z príjmov	264 734	1 829 025
Odložená daň pozostáva:		
Dlhodobý majetok	- 7 347 589	- 7 901 114
Pohľadávky	697 357	500 296
Zásoby	142 271	110 518
Rezervy	1 254 256	1 321 323
Závazky	99 258	0
Umoriteľné daňové straty	757 244	1 135 866
Odložená daň netto (+pohľadávka / - záväzok)	- 4 397 203	- 4 833 111
účtovaná cez výkaz ziskov a strát	267 799	1 831 967
účtovaná cez vlastné imanie	168 109	- 6 665 078

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2015

18. Rezervy

Rezerva na zamestnanecké požitky

K 31.12.2015 má Spoločnosť zaúčtovanú rezervu na zamestnanecké požitky vo výške 4 832 724 EUR (2014: 4 243 245 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 2,4%, rast miezd 2%, 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 897 032 EUR (2014: 810 372 EUR) a výška dlhodobej rezervy na zamestnanecké požitky je vo výške 3 935 692 EUR (2014: 3 432 873 EUR)

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 6,90 %,
- 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 6,61 %,
- 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 1,44 %,
- 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 0,91 %.

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.

Rezerva na súdne spory a náklady súvisiace s vymáhaním pokút

K 31.12.2015 má Spoločnosť zaúčtovanú rezervu na súdne spory a náklady súvisiace s vymáhaním pokút vo výške 868 441 EUR (2014: 2 170 768 EUR), z toho rezerva na súdne spory predstavuje výšku 51 262 EUR (2014: 41 304 EUR) a rezerva na náklady súvisiace s vymáhaním pokút výšku 817 179 EUR (2014: 2 129 464 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 31.12.2015 zaúčtovaná vo výške 51 262 EUR (2014: 41 304 EUR). K 31.12.2015 Dopravný podnik Bratislava, akciová spoločnosť, nevykazuje dlhodobú rezervu na súdne spory.

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2015

Rezerva na náklady súvisiace s vymáhaním pokút za nedodržanie tarifných podmienok je k 31.12.2015 zaúčtovaná vo výške 817 179 EUR (2014: 2 129 464 EUR).

	31. december 2015	31. december 2014 upravené
KRÁTKODOBÁ REZERVA	1 765 473	2 981 140
Rezerva na súdne spory a náklady súvisiace s vymáhaním pokút	868 441	2 170 768
Rezerva na zamestnanecké požitky	897 032	810 372
DLHODOBÁ REZERVA	3 935 691	3 432 873
Rezerva na zamestnanecké požitky	3 935 691	3 432 873
REZERVY SPOLU	5 701 164	6 414 013

Vývoj rezervy na zamestnanecké požitky

	JUBILEÁ	ODCHODNÉ	CELKOM
Stav rezervy k 31.12.2014 upravené	381 350	3 861 894	4 243 244
Náklady na súčasnú službu	17 278	164 774	182 052
Úrokové náklady	15 784	169 005	184 789
Precenenia (zisky a straty poistnej matematiky)	24 575	594 445	619 020
Platby z programu (vyplatené požitky)	- 58 183	- 338 198	- 396 381
Stav rezervy k 31.12.2015	380 804	4 451 920	4 832 724

Vývoj rezervy na súdne spory a náklady súvisiace s vymáhaním pokút

Stav rezervy k 31.12.2014	2 170 768
Tvorba	9 958
Použitie	1 312 285
Stav rezervy k 31.12.2015	868 441

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2015

19. Závazky z prenájatého majetku

K 31.12.2015 má Spoločnosť záväzky z prenájatého majetku od Hlavného mesta SR Bratislava v celkovej výške 24 364 708 EUR (2014: 25 709 590 EUR). Z toho krátkodobá časť je vo výške 2 075 936 EUR a dlhodobá vo výške 22 288 772 EUR.

Splatnosť záväzkov z finančného lízingu je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	<i>Minimálne lízingové splátky</i>		<i>Súčasná hodnota minimálnych lízingových splátok</i>	
	<i>2015</i>	<i>2014</i>	<i>2015</i>	<i>2014</i>
Závazky z finančného lízingu				
Splatné do 1 roka	2 075 936	1 831 546	2 075 936	1 831 546
Splatné od 1 do 5 rokov vrátane	8 303 743	8 303 743	7 749 585	7 749 585
Splatné po 5 rokoch	17 228 100	19 304 036	14 539 187	16 128 459
	27 607 779	29 439 325	24 364 708	25 709 590
Minus: nerealizované finančné náklady	(3 243 071)	(3 729 735)	-	-
Súčasná hodnota záväzkov z finančného lízingu	24 364 708	25 709 590	24 364 708	25 709 590
Minus: suma istiny splatná do 1 roka (vykázaná v krátkodobých úveroch a pôžičkách)			(2 075 936)	(2 075 936)
Suma istiny splatná nad 1 rok (vykázaná v dlhodobých úveroch a pôžičkách)			22 288 772	23 633 654

20. Výnosy - tržby a spotreba materiálu

(i) Prehľad jednotlivých skupín tržieb:

	ROK 2015	ROK 2014
Predaj cestovných lístkov	42 593 399	41 159 111
Prenájom reklamných plôch	399 790	377 878
Ostatné služby (prenájom, autoškola, iné)	1 008 383	1 063 099
TRŽBY CELKOM	44 001 572	42 600 088

(ii) Prehľad jednotlivých druhov materiálových nákladov:

	ROK 2015	ROK 2014
Spotreba materiálu	- 18 793 732	- 20 027 132
Tvorba/Rozpustenie opravnej položky k zásobám	- 144 334	375 503
Spotreba energie	- 7 198 194	- 7 067 371
MATERIÁLOVÉ NÁKLADY CELKOM	- 26 136 260	- 26 719 000

Individuálna účtovná závierka zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo za rok končiaci 31. decembra 2015

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2015

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 2015 bola 59 976 458 EUR (2014: 60 815 784 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 1 448 376 EUR (2014: 858 916 EUR).

(i) Ostatné prevádzkové výnosy v druhovom členení:

	ROK 2015	ROK 2014
Tržby z predaja dlhodobého majetku		
Tržby z predaja dlhodobého majetku	0	60 250
Tržby z predaja materiálu		
Tržby z predaja materiálu	59 379	125 330
Ostatné prevádzkové výnosy		
Úhrada za služby vo verejnom záujme v zmysle Rámcovej zmluvy realizácie výkonov vo verejnom záujme:	59 976 458	60 815 784
- poskytnutý bežný transfer*	59 302 195	60 233 005
- nárok po vyčíslení rozdielu Úhrady za služby vo verejnom záujme a poskytnutým bežným transferom	674 263	582 779
Úhrada straty zo zavedenia IDS BK	1 448 376	858 916
Pokuty za cestovanie bez platného cestovného lístka	2 763 820	2 875 967
Náhrady od poisťovne	506 183	370 540
Iné prevádzkové výnosy	435 453	1 068 289
OSTATNÉ PREVÁDZKOVÉ VÝNOSY CELKOM	65 189 669	66 175 076

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2015

(ii) Ostatné prevádzkové náklady v druhovom členení

	ROK 2015	ROK 2014
Poistné	- 2 608 937	- 1 717 800
Rezerva a náklady spojené s vymáhaním pokút	3 308	- 4 536 437
Odpis nevymožiteľných pohľadávok	- 446 327	-541 226
Náklady na dane a poplatky	- 550 169	-1 157 569
Opravná položka k dlhodobým pohľadávkam	179 215	278 678
Opravná položka k pohľadávkam (pokuty)	- 2 278 138	375 308
Iné prevádzkové náklady	-480 929	- 811 738
OSTATNÉ PREVÁDZKOVÉ NÁKLADY CELKOM	- 6 181 977	- 8 110 784

22. Služby

	ROK 2015	ROK 2014
Opravy a udržiavanie	- 4 414 870	- 3 292 600
Prenájom autobusov	- 1 639 884	- 1 996 695
Strážna služba	- 1 162 488	- 1 158 328
Služby SMS cestovných lístkov	- 1 001 713	- 902 391
Čistenie dopravných prostriedkov	- 855 944	- 892 549
Služby RDST	- 693 420	- 634 398
Ochrana revízorov	- 416 520	- 417 993
Telekomunikačné poplatky, poštovné služby	- 354 675	- 325 252
Prenájom predmetov dlhodobej spotreby, vozidla	- 332 405	- 343 388
Nájomné	- 220 842	- 125 522
Pranie a čistenie rovnošiat, upratovanie	- 137 948	- 148 480
Cestovné	- 74 241	- 81 248
Účtovné, právne a daňové poradenstvo	- 65 225	- 519 118
Iné prevádzkové náklady	- 1 941 721	- 2 261 237
SLUŽBY CELKOM	- 13 311 896	- 13 099 199

Audítorská spoločnosť poskytla služby overenia auditu účtovnej závierky a odmena nepresiahla čiastku 100 000 EUR.

23. Osobné náklady

	ROK 2015	ROK 2014
Mzdové náklady	- 35 103 554	- 34 637 017
Náklady na sociálne zabezpečenie	- 12 435 270	- 12 225 519
Ostatné náklady na zamestnancov	- 3 248 860	- 3 017 837
OSOBNÉ NÁKLADY CELKOM	- 50 787 684	- 49 880 373

Priemerný prepočítaný stav zamestnancov počas účtovného obdobia k 31. decembru 2015 bol 2 783 (k 31.12.2014: 2 807) a počet zamestnancov k 31. decembru 2015 bol 2 718 (k 31.12.2014: 2 794).

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2015
24. Nákladové úroky, ostatné finančné náklady

	ROK 2015	ROK 2014
Úrokové náklady		
- z bankových úverov	- 2 144 248	- 2 499 728
- leasing	0	- 1 886
- prenájatý majetok zo strany hlavného mesta SR Bratislavy	- 441 980	- 203 232
Úrokové výnosy		
- z bankových vkladov	419	916
NÁKLADOVÉ ÚROKY NETTO	- 2 585 809	- 2 703 930
Transakcie v cudzích menách		
- zisk/(-strata) z transakcií v cudzích menách	- 1 111	- 923
Ostatné finančné operácie		
- bankové poplatky	- 258 062	- 248 489
- dividendy	21 566	13 410
OSTATNÉ FINANČNÉ NÁKLADY NETTO	- 237 607	- 236 002

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2015

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 preverky daňových poplatníkov. V dôsledku toho vzniká neistota týkajúca sa konečného výsledku preverok vykonaných daňovými úradmi. Nie je možné odhadnúť výšku potenciálnych daňových záväzkov súvisiacich s týmito rizikami.

Právne spory

V roku 2015 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. 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.

26. Transakcie so spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia 2015 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:

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2015

Transakcie s Hlavným mestom Slovenskej republiky Bratislavou

	31. december 2015 (rok 2015)	31. december 2014 (rok 2014)
Výnosy za transakcie so spriaznenými osobami, z toho:	61 977 497	62 190 423
- prevádzková dotácia	59 302 195	60 233 005
- úhrada za služby vo verejnom záujme (nedoplatok)	674 262	582 778
- dotácia - IDS - BK	1 448 376	858 916
- Bratislavská mestská karta	550 991	514 776
- iné	1 673	948
Náklady na transakcie so spriaznenými osobami	2 130 079	1 726 326
Pohľadávky voči spriazneným osobám, z toho:	12 774 006	12 091 637
- neuhradená strata za rok 2010	2 415 683	2 415 683
- neuhradená strata za rok 2011	6 029 447	6 029 447
- neuhradená strata za rok 2012	1 884 030	1 884 030
- neuhradená strata za rok 2013	984 026	984 026
- nedoplatok úhrady za služby vo verejnom záujme	674 262	582 779
- Bratislavská mestská karta	42 285	51 923
- neuhradená dotácia - IDS BK	254 402	143 749
- refundácia dodatočnej zľavy osobitnej skupiny cestujúcich	489 871	0
- iné	0	0
Závazky voči spriazneným osobám	17 348	5 291

Kapitálová dotácia za rok 2015 bola poskytnutá vo výške 9 821 805 EUR (2014: 4 313 479 EUR).

Transakcie so spoločnosťou RECAR Bratislava, akciová spoločnosť

	31. december 2015 (rok 2015)	31. december 2014 (rok 2014)
Tržby realizované so spriaznenými osobami:	402 503	383 471
- v zmysle zmluvy - prenájom reklamných plôch	399 790	377 878
- iné služby	2 713	5 593
Náklady na transakcie so spriaznenými osobami	1 420	1 260
Pohľadávky voči spriazneným osobám	1 329	30 672
Závazky voči spriazneným osobám	1 704	0

Ostatné spriaznené osoby

Mzdové náklady členov predstavenstva boli za rok 2015 vo výške 78 985 EUR (2014: 83 460 EUR) a členov dozornej rady vo výške 28 819 EUR (2014: 34 320 EUR).

27. Udalosti po dátume súvahy

Po 31. decembri 2015 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2015

28. Členovia orgánov Spoločnosti

Štatutárny orgán: Predstavenstvo

Ing. Milan Urban - predseda predstavenstva - vznik funkcie 16.10.2015
Ing. Jaroslav Štrba - podpredseda predstavenstva - vznik funkcie 16.10.2015
Mgr. Martin Erdössy - člen predstavenstva - vznik funkcie 16.10.2015
Mgr. Alexander Sako - člen predstavenstva - vznik funkcie 16.10.2015
Ing. Pavol Kubala, PhD. - člen predstavenstva - vznik funkcie 16.10.2015

Ing. Ľubomír Belfi - predseda predstavenstva - funkcia od 29.6.2011 do 15.10.2015
Mgr. Alexander Sako - podpredseda predstavenstva - funkcia od 29.6.2011 do 15.10.2015
Bc. Ivan Bútora - člen - funkcia od 29.6.2011 do 15.10.2015
Ing. Roman Kováč - člen - funkcia od 29.6.2011 do 15.10.2015
Ing. Roman Masár - člen - funkcia od 29.6.2011 do 15.10.2015
Ing. Peter Rusňák - člen - funkcia od 29.6.2011 do 15.10.2015
Ing. Bronislav Weigl - člen - funkcia od 29.6.2011 do 15.10.2015

Dozorná rada:

Mgr. Rastislav Žitný - predseda - funkcia od 16.10.2015
Ing. Vladimír Rafaj - člen - funkcia od 31.3.2015
Štefan Linner - člen - funkcia od 31.3.2015
Ing. Karol Kállay - člen - funkcia od 31.3.2015
Mgr. Jozef Uhler - člen - funkcia od 16.10.2015
Ján Budaj - člen - funkcia od 16.10.2015
Ing. Katarína Augustinič - člen - funkcia od 16.10.2015
Mgr. Peter Cabrnach - člen - funkcia od 16.10.2015
Gabriela Ferenčáková - člen - funkcia od 16.10.2015
Mgr. Ing. Radoslav Olekšák - člen - funkcia od 16.10.2015

Mgr. Jozef Uhler - predseda - funkcia od 29.6.2011 do 15.10.2015
Ing. Katarína Augustinič - podpredseda - funkcia od 29.6.2011 do 15.10.2015
Ing. Martin Borguľa - člen - funkcia od 29.6.2011 do 15.10.2015
Anna Dytertová - člen - funkcia od 29.6.2011 do 15.10.2015
Ing. Vladislav Hečko - člen - funkcia od 29.6.2011 do 15.10.2015
Ing. Karol Kállay - člen - funkcia od 30.3.2011 do 30.3.2015
Milan Radványi - člen - funkcia od 29.6.2011 do 30.3.2015
Ing. Vladimír Rafaj - člen - funkcia od 30.3.2011 do 30.3.2015
Ing. Ivan Švejna - člen - funkcia od 29.6.2011 do 1.2.2015

Ing. Milan Urban

štatutárny orgán
za účtovnú jednotku

Zostavená dňa : 12. 04. 2016

Mária Laurová

riaditeľ ekonomického
úseku k 31.12.2015



Ing. Monika Derevjaniková

vedúca odboru účtovníctva a
daní

