

**DOPRAVNÝ PODNIK BRATISLAVA,
akciová spoločnosť**

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
A INDIVIDUÁLNA ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA
(PRIPRAVENÁ V SÚLADE
S MEDZINÁRODNÝMI ŠTANDARDMI
FINANČNÉHO VÝKAZNÍCTVA TAK, AKO
BOLI SCHVÁLENÉ EÚ)**

Rok končiaci sa 31. decembra 2016

Dopravný podnik Bratislava, akciová spoločnosť

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti Dopravný podnik Bratislava, akciová spoločnosť:

SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Dopravný podnik Bratislava, akciová spoločnosť (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa výkaz o finančnej situácii k 31. decembru 2016, výkaz komplexného výsledku, výkaz zmien vo vlastnom imaní a výkaz peňažných tokov za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti k 31. decembru 2016 a výsledky jej hospodárenia a peňažné toky za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou (EÚ).

Základ pre názor

Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov sa bližšie uvádza v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky vrátane Etického kódexu audítora, ktoré sú relevantné pre náš audit účtovnej závierky, a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zdôraznenie skutočností

Upozorňujeme na poznámku 9. k účtovnej závierke, v ktorej sa uvádza, že návratnosť pohľadávok z úhrady straty voči akcionárovi spoločnosti v celkovej sume 11 313 tis. EUR, ktoré sú popísané v riadku Ostatné pohľadávky a ostatné aktíva, je závislá od výsledku prebiehajúcich rokovaní s akcionárom spoločnosti, ktorých výsledok je k dátumu našej správy neistý.

Náš názor nie je vzhľadom na túto skutočnosť modifikovaný.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie a verné zobrazenie účtovnej závierky v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva v znení prijatom EÚ, a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky štatutárny orgán zodpovedá za zhodnotenie schopnosti spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú reálnu možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá obsahuje názor audítora. Primerané uistenie predstavuje vysoký stupeň uistenia, ale nie záruku, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí prípadnú významnú nesprávosť. Nesprávosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a považujú sa za významné, ak by bolo opodstatnené očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne ovplyvnia ekonomické rozhodnutia používateľov, ktoré boli prijaté na základe tejto účtovnej závierky.

Deloitte označuje jednu, resp. viacero spoločností Deloitte Touche Tohmatsu Limited, britskej súkromnej spoločnosti s ručením obmedzeným zárukou (UK private company limited by guarantee), a jej členských firiem. Každá z týchto firiem predstavuje samostatný a nezávislý právny subjekt. Podrobný opis právnej štruktúry združenia Deloitte Touche Tohmatsu Limited a jeho členských firiem sa uvádza na adrese www.deloitte.com/sk/o-nas.

Spoločnosť Deloitte poskytuje služby v oblasti auditu, daní, práva, podnikového a transakčného poradenstva klientom v mnohých odvetviach verejného a súkromného sektora. Vďaka globálnej prepojenej sieti členských firiem vo viac ako 150 krajinách má Deloitte svetové možnosti a dôkladnú znalosť miestneho prostredia, a tak môže pomáhať svojim klientom dosahovať úspechy na všetkých miestach ich pôsobnosti. Približne 225 000 odborníkov spoločnosti Deloitte sa usiluje konať tak, aby vytvárali hodnoty, na ktorých záleží.

V rámci auditu v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus počas celého auditu. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a vykonávame audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre názor audítora. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie aby sme vyjadrili názor na efektívnosť interných kontrol spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód, ako aj primeranosť účtovných odhadov a súvisiacich informácií zverejnených štatutárnym orgánom.
- Predkladáme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne používa účtovnú zásadu nepretržitého pokračovania v činnosti, a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú takéto zverejnené informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery však vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane zverejnených informácií, ako aj to, či účtovná závierka verne zobrazuje uskutočnené transakcie a udalosti.

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“). Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky sme zodpovední za oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a za vyhodnotenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, vyhodnotíme, či výročná správa spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o spoločnosti a jej situácii, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Bratislava 6. apríla 2017

Deloitte Audit s.r.o.
Licencia SKAu č. 014

Ing. Zuzana Letková, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia SKAu č. 865



DOPRAVNÝ PODNIK BRATISLAVA,

akciová spoločnosť

Olejkárska 1, 814 52 Bratislava

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

K 31. DECEMBRU 2016

**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 SITUÁCI K 31. DECEMBRU 2016

(EUR)	Pozn.	31. december 2016	31. december 2015
AKTÍVA			
Dlhodobé aktíva		332 716 884	328 821 377
Nehnuteľnosti, stroje a zariadenia	1	332 038 844	328 013 866
Nehmotné aktíva	2	660 887	715 093
Majetkové účasti	3	5 500	5 500
Ostatné dlhodobé aktíva	5	11 653	86 918
Krátkodobé aktíva		26 621 728	22 793 155
Zásoby	6	3 863 460	3 546 456
Obchodné pohľadávky a zálohy	7	5 180 413	6 040 242
Daňové pohľadávky	8	204 002	3 776
Ostatné pohľadávky a ostatné aktíva	9	12 176 453	12 978 157
Peniaze a peňažné ekvivalenty	10	5 197 400	224 524
AKTÍVA CELKOM		359 338 612	351 614 532
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY			
Vlastné imanie		41 075 042	41 093 108
Základné imanie	11	42 984 806	42 984 806
Rezervný fond	11	4 425 089	4 367 874
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	11	-1 341 043	-627 446
Rezerva z úprav vo vlastnom imaní	11	-21 746 621	-23 330 188
Fond z precenenia	11	18 460 179	21 334 254
Nerozdelené výsledky minulých rokov	11	-2 460 116	-4 208 345
Zisk (-Strata) účtovného obdobia		752 748	572 153
Dlhodobé záväzky		263 766 068	249 744 104
Dlhodobé úvery	16	31 048 836	29 464 859
Dlhodobé úvery - zmenky	16	0	12 528 202
Dotácie k dlhodobému majetku	4	2 137 050	2 445 831
Dotácie k dlhodobému majetku - projekty EÚ	4	200 171 929	174 683 546
Daň z príjmov - odložená	14,17	3 458 390	4 397 203
Rezervy	18	5 030 948	3 935 692
Záväzky z finančného prenájmu	19	21 918 915	22 288 772
Krátkodobé záväzky		54 497 502	60 777 320
Obchodné záväzky	12	12 326 350	13 664 093
Krátkodobé úvery	16	0	6 777 235
Krátkodobá časť dlhodobých úverov a záväzkov	16	12 150 653	5 591 170
Krátkodobá časť dlhodobých úverov a záväzkov - zmenky	16	0	4 868 510
Dotácie k dlhodobému majetku	4	6 973 294	8 140 405
Dotácie k dlhodobému majetku - projekty EÚ	4	10 565 780	9 352 652
Ostatné záväzky	15	7 991 668	7 863 082
Ostatné daňové záväzky	13	509 522	675 884
Daň z príjmov	14,17	2 880	2 880
Rezervy	18	1 844 031	1 765 473
Záväzky z finančného prenájmu	19	2 133 324	2 075 936
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY CELKOM		359 338 612	351 614 532

Poznámky sú neoddeliteľnou súčasťou účtovnej závierky.

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT ZA ROK KONČIACI SA 31.DECEMBRA 2016

(EUR)	Pozn.	31. december 2016	31. december 2015
Výnosy - tržby	20i	45 755 533	44 001 572
Ostatné prevádzkové výnosy	21i	64 476 006	65 189 669
Prevádzkové výnosy spolu		110 231 539	109 191 241
Spotreba materiálu	20ii	-24 596 010	-26 136 261
Osobné náklady	23	-53 977 363	-50 787 684
Odpisy dlhodobého majetku		-10 358 714	-9 642 589
Služby	22	-12 629 057	-13 311 896
Ostatné prevádzkové náklady	21ii	-5 930 408	-6 181 977
Prevádzkové náklady spolu		-107 491 552	-106 060 406
Nákladové úroky	24	-2 439 468	-2 585 809
Ostatné finančné náklady	24	-304 121	-237 607
Zisk pred zdanením		-3 602	307 419
Daň z príjmu splatná		-2 955	-3 065
Daň z príjmu odložená		759 305	267 799
ČISTÝ ZISK (- STRATA)		752 748	572 153

Poznámky sú neoddeliteľnou súčasťou účtovnej závierky.

Výkaz komplexných výsledkov za rok končiaci 31.decembra 2016

(EUR)	31. december 2016	31. december 2015
Čistý zisk za rok	752 748	572 153
položky, ktoré sa nebudú reklasifikovať do výsledku:		
zamestnanecké požitky /IAS 19/	-893 106	-594 446
odložená daň k zamestnaneckým požitkom	179 509	168 109
Komplexný výsledok	39 151	145 816

VÝKAZ ZMIEN VO VLASTNOM IMANÍ

(EUR)	Základné imanie	Zákonný rezervný fond zo zisku	Zákonný rezervný fond	Oceňovacie rozdiely z preceňovania majetku a záväzkov	Fond z preceňovania	Rezerva z úprav vo vlastnom imaní	Nerozdelené výsledky minulých rokov	Zisk/-strata bežného obdobia	Vlastný kapitál celkom
STAV k 1.1.2015	42 984 806	0	4 301 801	-201 109	24 430 441	-25 108 906	-7 952 430	2 492 689	40 947 292
Zmeny vo vlastnom imaní za 2015									0
oceňovacie rozdiely z preceňovania 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								572 153	572 153
odpis z preceňovaného majetku					-3 096 187	1 778 718	1 317 469		0
STAV k 31.12.2015	42 984 806	66 073	4 301 801	-627 446	21 334 254	-23 330 188	-4 208 345	572 153	41 093 108
STAV k 1.1.2016	42 984 806	66 073	4 301 801	-627 446	21 334 254	-23 330 188	-4 208 345	572 153	41 093 108
Zmeny vo vlastnom imaní za 2016									0
oceňovacie rozdiely z preceňovania majetku a záväzkov				-713 597					-713 597
rozdelenie zisku 2015		57 215					457 721	-572 153	-57 217
čistý zisk/strata (+/-) za rok 2016								752 748	752 748
odpis z preceňovaného majetku					-2 874 075	1 583 567	1 290 508		0
STAV k 31.12.2016	42 984 806	123 288	4 301 801	-1 341 043	18 460 179	-21 746 621	-2 460 116	752 748	41 075 042

Poznámky sú neoddeliteľnou súčasťou účtovnej závierky.

Individuálna účtovná závierka zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo za rok končiaci 31. decembra 2016

VÝKAZ PEŇAŽNÝCH TOKOV ZA ROK KONČIACI SA 31. 12. 2016

(EUR)	31. december 2016	31. december 2015
Cash flow z prevádzkovej činnosti		
Zisk pred zdanením	752 748	307 419
Úpravy o:		
Odpisy dlhodobého majetku	10 358 714	9 642 589
Ostatné nepenážné operácie	3 737 719	4 438 346
Nákladové úroky	2 439 867	2 585 809
Výnosové úroky	-399	-420
Zmena stavu opravných položiek a rezerv	2 277 312	2 087 912
	16 373 745	16 168 846
Zmena stavu pohľadávok	9 215	-107 835
Zmena stavu záväzkov	-2 311 452	-7 269 951
Zmena stavu zásob	-476 051	-21 964
Zmena stavu rezerv	1 173 814	-712 848
Zmena stavu účtov časového rozlišenia	-18 805 553	-8 624 341
Peňažný tok z prevádzkovej činnosti	-3 283 534	-260 674
Zaplatené úroky	-2 439 468	-2 585 390
Zaplatená daň z príjmu		
Prijaté dividendy	20 932	21 566
Čistý cash flow z prevádzkovej činnosti	-5 702 070	-2 824 497
Cash flow z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-38 371 025	-159 944 366
Príjem z predaja dlhodobého majetku	23 236	0
Čistý cash flow z investičnej činnosti	-38 347 789	-159 944 366
Cash flow z finančnej činnosti		
Bankové úvery	22 815 358	17 462 188
Splatené záväzky z leasingu	-2 075 936	-2 075 936
Splatené bankové úvery	-15 177 588	-1 344 882
Prijaté dotácie	43 460 903	148 534 442
Čistý cash flow z finančnej činnosti	49 022 736	162 575 812
Peniaze a peňažné ekvivalenty na začiatku obdobia	224 523	417 573
Cash flow z prevádzkovej činnosti	-5 702 070	-2 824 497
Cash flow z investičnej činnosti	-38 347 789	-159 944 366
Cash flow z finančnej činnosti	49 022 736	162 575 812
Peniaze a peňažné ekvivalenty na konci obdobia	5 197 400	224 523

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2016

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 31.12.2016 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 2016**Zamestnanci**

<i>Názov položky</i>	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	2 755	2 783
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 724	2 718
<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:

- **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, prijaté EÚ dňa 22. septembra 2016 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2016 alebo neskôr),
- **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“** – Plodiace rastliny, prijaté EÚ dňa 23. novembra 2015 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2016 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),

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2016

- **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 zvyšovania kvality IFRS (cyklus 2010 – 2012)“** vyplývajúce z ročného projektu zvyšovania kvality IFRS (IFRS 2, IFRS 3, IFRS 8, IFRS 13, IAS 16, IAS 24 a IAS 38), ktorých cieľom je predovšetkým odstrániť nezrovnalosti a vysvetliť znenie, prijaté EÚ dňa 17. decembra 2014 (dodatky sa budú vzťahovať na účtovné obdobia začínajúce sa 1. februára 2015 alebo neskôr),
- **Dodatky k rôznym štandardom „Projekt zvyšovania kvality IFRS (cyklus 2012 – 2014)“** vyplývajúce z ročného projektu zvyšovania 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).

Uplatnenie týchto dodatkov k existujúcim štandardom neviedlo k žiadnym významným zmenám v účtovnej závierke.

Štandardy a dodatky k existujúcim štandardom vydané radou IASB a schválené EÚ, ktoré však zatiaľ nenadobudli účinnosť

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

- **IFRS 9 „Finančné nástroje“** – prijaté EÚ dňa 22. novembra 2016 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2018 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).

Nové štandardy a dodatky k existujúcim štandardom vydané radou IASB, ktoré EÚ zatiaľ neschválila.

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, dodatkov k existujúcim štandardom a novej interpretácie, ktoré neboli schválené na použitie v EÚ k [dátum zverejnenia účtovnej závierky] (uvedené dátumy účinnosti sa vzťahujú na IFRS v plnom znení):

- **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 16 „Lizingy“** (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2019 alebo neskôr),

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2016

- **Dodatky k IFRS 2 „Platby na základe podielov“** – Klasifikácia a oceňovanie transakcií platbami na základe podielov (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2018 alebo neskôr),
- **Dodatky k IFRS 4 „Poistné zmluvy“** – Uplatňovanie IFRS 9 „Finančné nástroje“ a IFRS 4 „Poistné zmluvy“ (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2018 alebo neskôr, alebo keď sa IFRS 9 „Finančné nástroje“ uplatňuje po prvýkrát),
- **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 IFRS 15 „Výnosy zo zmlúv so zákazníkmi“** – Vysvetlenie k IFRS 15 „Výnosy zo zmlúv so zákazníkmi“ (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2018 alebo neskôr),
- **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),
- **Dodatky k IAS 40 „Investície do nehnuteľností“** – Presuny investícií do nehnuteľností (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2018 alebo neskôr),
- **Dodatky k rôznym štandardom „Projekt zvyšovania kvality IFRS (cyklus 2014 – 2016)“** vyplývajúce z ročného projektu zvyšovania kvality IFRS (IFRS 1, IFRS 12 a IAS 28), ktorých cieľom je predovšetkým odstrániť nezrovnalosti a vysvetliť znenie (dodatky k IFRS 12 sa budú vzťahovať na účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2017 a neskôr a dodatky k IFRS 1 a IAS 28 sa budú vzťahovať na účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2018 alebo neskôr),
- **IFRIC 22 „Transakcie v cudzích menách a vopred uhradené protiplnenie“** (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2018 alebo neskôr).

Spoločnosť očakáva, že prijatie týchto nových štandardov a dodatkov k existujúcim štandardom nebude mať významný vplyv na účtovnú závierku spoločnosti 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.

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2016

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 2015 bola schválená Valným zhromaždením dňa 29. júna 2016. 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 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

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 2016 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 2016

➤ Prezentácia

Spoločnosť zostavila ročnú účtovnú závierku za 12 mesiacov roka 2016 s porovnateľným obdobím roka 2015.

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.

➤ Cudzía mena

Funkčná mena

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

Transakcie a zostatky

Transakcie v cudzích menách sa prepočítavajú na funkčnú menu Spoločnosti podľa výmenných kurzov určených a vyhlásených Európskou centrálnou bankou, v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. 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*“.

➤ 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 činnosti 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 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. Ďalšie precenenia z hľadiska významnosti spoločnosť plánuje v roku 2018.

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.

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2016

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
☐ Elektrické	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.

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 ziskateľná suma dlhodobého hmotného majetku Spoločnosti je nižšia ako ich účtovná hodnota.

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

➤ 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 2016

➤ 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 kľzávym 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.

➤ Pohl'advky

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.

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2016

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 31.12.2016 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 predpismi platnými v Slovenskej republike, sadzbou 22%, 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 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

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2016

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 (odpisom) súvisiacich aktív. Vo výkaze ziskov a strát sa Spoločnosť rozhodla vplyv výnosov z dotácie a odpisy súvisiacich aktív vykázať 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 2016

➤ Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja sa vykazujú pri dodaní výrobkov a tovarov a ich prevzatí zákazníkom alebo pri poskytnutí služby. Výnosy z predaja sa vykazujú bez dane z pridanej hodnoty, bez zliav a rabatov. Prijmy 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 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 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 použité predpoklady pri tomto určovaní sú 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 2016

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

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 zaťažnosti :

	31. december 2016	31. december 2015
Dlh (i)	43 199 489	59 229 976
Peniaze a peňažné ekvivalenty	- 5 197 400	-224 524
Čistý dlh	38 002 089	59 005 452
Vlastné imanie	41 075 042	41 093 108
Pomer čistého dlhu k vlastnému imaniu	93%	144 %

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

5.2. Kategórie finančných nástrojov

	31. december 2016	31. december 2015
Investície k dcérskych, spoločných a pridružených spoločnostiach	5 500	5 500
Obchodné pohľadávky a zálohy	5 180 413	6 040 242
Ostatné pohľadávky a ostatné aktíva	12 092 679	12 936 751
Peniaze a peňažné ekvivalenty	5 197 400	224 524
Finančný majetok	22 475 992	19 207 017
Dlhodobé úvery	31 048 836	41 993 061
Závazky z finančného prenájmu - dlhodobé	21 918 915	22 288 772
Obchodné záväzky	12 326 350	13 664 093
Krátkodobé úvery	0	6 777 235
Krátkodobá časť dlhodobých úverov a záväzkov	12 150 653	10 459 681
Ostatné záväzky	5 804 461	5 002 683
Závazky z finančného prenájmu - krátkodobé	2 133 324	2 075 936
Finančné záväzky	85 382 539	102 261 461

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2016

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 pre finančné záväzky a úvery spoločnosti k 31.12.2016 a k 31.12.2015 (záväzky neobsahujú účty dotácií):

K 31.12.2016

	Úvery s variabilným úrokom v EUR k 31.12.2016	Úvery s fixným úrokom v EUR k 31.12.2016	CELKOM ÚVERY k 31.12.2016	CELKOM ZÁVÄZKY K 31.12.2016
V lehote splatnosti	43 199 489	0	43 199 489	53 723 654
Do 3 mesiacov	4 646 218	0	4 646 218	16 870 948
Od 3 do 12 mesiacov	7 504 435	0	7 504 435	6 444 453
Od 1 do 5 rokov	25 863 295	0	25 863 295	9 512 067
Nad 5 rokov	5 185 541	0	5 185 541	20 896 186
Po lehote splatnosti	0	0	0	1 492 374
SPOLU	43 199 489	0	43 199 489	55 216 028

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

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2016

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

	k 31.12.2016	k 31.12.2015
V lehote splatnosti	4 092 729	5 202 613
Ostatné dlhodobé aktíva	11 653	86 918
Obchodné pohľadávky a zálohy	3 013 807	2 818 938
Daňové pohľadávky	204 002	3 776
Ostatné pohľadávky a ostatné aktíva	863 267	2 292 981
Po lehote splatnosti	13 479 792	13 906 480
Obchodné pohľadávky a zálohy	2 166 606	3 221 304
Ostatné pohľadávky a ostatné aktíva	11 313 186	10 685 176
	17 572 521	19 109 093

Menové riziko

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

Úrokové riziko

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

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

	Dopad na výsledok hospodárenia pred zdanením (EUR)
Zvýšenie úrokovej miery o 1%	-509 716
Zníženie úrokovej miery o 0,5%	132 806

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2016

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 2016

6. OSTATNÉ POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

1. Nehnutelnosti, stroje a zariadenia

Celková účtovná hodnota dlhodobého hmotného majetku (netto) spoločnosti je k 31.12.2016 vo výške 332 038 844 EUR (k 31.12.2015: 328 013 866 EUR). V roku 2016 bol nárast stavu majetku spôsobený aj dodaním 15 ks nízkopodlažných jednosmerných veľkokapacitných električiek a 450 ks označovačov CL.

Vyradenie dopravných prostriedkov v roku 2016: 1 ks autobus Mercedes Benz, 11 ks autobusov Karosa B741 NGST, 2 ks autobus IKARUS 415.30, 1 ks autobus IKARUS 435.18 a 1 ks autobus SOR B9,5, 57 ks električiek T3, 23 ks trolejbusov 14TR a 10 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 31.12.2016 309 342 886 EUR (2015: 300 605 886 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 prenanajetého majetku je 24 052 239 EUR (2015: 24 364 708 EUR).

	Stavby	Umelecké diela	Dopravné prostriedky	Zariadenia, inventár	Ostatný DHM	Nezaradený majetok	Preddavky na dlhodobý majetok	SPOLU
OBSTARÁVACIA CENA								
k 1. 1. 2015	74 599 931	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	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	1 229 327
Úbytky	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
k 31. 12. 2015	88 543 816	10 300	319 369 094	6 996 125	1 268 539	6 114 722	3 675 000	425 977 596
k 1. 1. 2016	88 543 816	10 300	319 369 094	6 996 125	1 268 539	6 114 722	3 675 000	425 977 596
Prírastky	2 171 437	0	36 750 000	1 873 583	408 047	43 368 136	25 926 670	110 497 873
Prevody (+)	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	1 524 089	36 590	90 268	48 414 367	29 471 820	79 537 134
Prevody (-)	2 198	0	0	0	0	0	0	2 198
k 31. 12. 2016	90 713 055	10 300	354 595 005	8 833 118	1 586 318	1 068 491	129 850	456 936 137
OPRÁVKY								
k 1. 1. 2015	7 522 259	0	63 581 572	3 723 381	974 087	590 936	0	76 392 236
Prírastky	5 347 439	0	17 658 324	1 017 431	128 639	0	0	24 151 833
Prevody (-)	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	1 105 748	418 448	18 858	149 383	0	1 692 437
Prevody (+)	887 902	0	0	0	0	0	0	887 902
k 31. 12. 2015	11 981 796	0	80 134 148	4 322 364	1 083 868	441 553	0	97 963 730
k 1. 1. 2016	11 981 796	0	80 134 148	4 322 364	1 083 868	441 553	0	97 963 730
Prírastky	4 748 749	0	22 874 789	859 771	146 284	0	0	28 629 593
Prevody (-)	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	1 536 202	41 324	3 222	115 251	0	1 695 999
Prevody (+)	31	0	0	0	0	0	0	31
k 31. 12. 2016	16 730 514	0	101 472 736	5 140 811	1 236 930	326 302	0	124 897 293
k 31. 12. 2015 (netto)	76 562 020	10 300	239 234 945	2 673 761	184 671	5 673 169	3 675 000	328 013 866
k 31. 12. 2016 (netto)	73 982 541	10 300	253 122 269	3 692 307	359 388	742 189	129 850	332 038 844

Individuálna účtovná závierka zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi
pre finančné výkazníctvo za rok končiaci 31. decembra 2016

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2016
2. Nehmotné aktíva

	Software	Ostatný DNM	CELKOM
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	928 944
Zostatková cena k 31.12.2015	704 114	10 978	715 093
OBSTARÁVACIA CENA			
k 1. 1. 2016	1 518 264	125 772	1 644 036
Prírastky	74 064	22 239	96 303
Prevody (+)	0	0	0
Úbytky	0	981	981
Prevody (-)	0	0	0
k 31. 12. 2016	1 592 328	147 030	1 739 358
OPRÁVKY			
k 1. 1. 2016	814 150	114 794	928 944
Prírastky	135 867	14 641	150 508
Prevody (-)	0	0	0
Úbytky	0	981	981
Prevody (+)	0	0	0
k 31. 12. 2016	950 017	128 454	1 078 471
Zostatková cena k 31.12.2016	642 311	18 576	660 887

3. Majetkové účasti

V roku 2010 obstarala Spoločnosť 20 % podiel na základnom imaní akciovej spoločnosti RECAR Bratislava, a. s. Účtovná hodnota investície je k 31.12.2016 vo výške 5 500 EUR (2015: 5 500 EUR).

V roku 2016 boli vyplatené dividendy od spoločnosti RECAR Bratislava, a. s. vo výške 20 932 EUR (2015: vo výške 21 566 EUR). Spoločnosť neúčtuje o tejto investícii v pridruženom podniku metódou vlastného imania z dôvodu nevýznamnosti.

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2016
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 31.12.2016 vo výške 219 848 053 EUR (2015: 194 622 434 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 18 241 284 EUR (2015: 13 182 088 EUR).

**Dotácie k projektom spolufinancovaných z prostriedkov EÚ, ŠR a hlavného mesta SR Bratislava
STAV K:**

	31.12.2016	31.12.2015
Trolejbusy	52 087 055	57 164 403
Električky	146 516 110	114 318 818
Modernizácia údržbovej základne	12 134 544	12 552 977
CELKOM	210 737 709	184 036 198
Z toho krátkodobá dotácia k dlhodobému majetku - projekty EÚ	10 565 780	9 352 652
dlhodobá dotácia k dlhodobému majetku - projekty EÚ	200 171 929	174 683 546

Ostatné kapitálové dotácie - STAV K:

	31.12.2016	31.12.2015
Ostatné kapitálové dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	9 110 344	10 586 236
CELKOM	9 110 344	10 586 236
Z toho krátkodobá dotácia k dlhodobému majetku	6 973 294	8 140 405
dlhodobá dotácia k dlhodobému majetku	2 137 050	2 445 831

Poskytnutá kapitálová dotácia v jednotlivých rokoch z hlavného mesta SR Bratislava za:

	rok 2016	rok 2015
Splátky úverov, investičných faktúr	6 540 375	2 281 258
5% spolufinancovania nákupu trolejbusov, električiek a modernizácie údržbovej základne	2 007 933	7 540 547
CELKOM	8 548 308	9 821 805

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

	rok 2016	rok 2015
Prostriedky EÚ - Kohézny fond	31 237 585	121 779 827
Prostriedky ŠR	3 675 010	21 490 557
Prostriedky hlavného mesta SR Bratislava	1 837 500	7 540 547
CELKOM	36 750 095	150 810 931

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2016
5. Ostatné dlhodobé aktíva

	31. december 2016	31. december 2015
Náklady budúcich období	11 653	86 918
OSTATNÉ DLHODOBÉ AKTÍVA	11 653	86 918

6. Zásoby

	31. december 2016	31. december 2015
Materiál (OC)	4 669 193	4 193 142
Zníženie hodnoty (opravná položka)	- 805 733	- 646 686
ZÁSoby (ČRH)	3 863 460	3 546 456

OC= obstarávací cena, ČRH= čistá realizovateľná hodnota

Vývoj opravnej položky k zásobám

Stav opravnej položky k 31.12.2015	646 686
Tvorba	159 047
Rozpustenie (zánik opodstatnenosti)	0
Stav opravnej položky k 31.12.2016	805 733

Spoločnosť v roku 2016 použila rovnaký postup pri stanovení výšky opravnej položky ako v roku 2015 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 2016	31. december 2015
Pohľadávky z obchodného styku	12 003 785	10 571 481
Poskytnuté preddavky	747 060	728 122
Opravná položka k pohľadávkam	- 7 570 432	- 5 259 361
OBCHODNÉ POHĽADÁVKY A ZÁLOHY	5 180 413	6 040 242

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2016

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam

Stav opravnej položky k 31.12.2015	5 259 361
Tvorba	2 359 177
Použitie	48 106
Stav opravnej položky k 31.12.2016	7 570 432

Členenie obchodných pohľadávok a záloh podľa splatnosti

	31. december 2016	31. december 2015
Obchodné pohľadávky a zálohy v lehote	3 013 807	2 818 938
Obchodné pohľadávky a zálohy po lehote	2 166 606	3 221 304
POHĽADÁVKY PODĽA SPLATNOSTI CELKOM	5 180 413	6 040 242

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 2016	31. december 2015
Do 90 dní	67 415	21 014
90 - 180 dní	57 109	1 596
180 - 360 dní	5 587	0
Nad 360 dní	0	0
CELKOM	130 111	22 610

Veková štruktúra pohľadávok po splatnosti na ktoré je tvorená opravná položka

	31. december 2016	31. december 2015
Do 90 dní	289 851	364 444
90 - 180 dní	303 217	368 623
180 - 360 dní	617 001	398 556
Nad 360 dní	826 426	2 067 071
CELKOM	2 036 495	3 198 694

8. Daňové pohľadávky

Pohľadávka z titulu ostatných nepriamych daní vo výške 8 451 EUR sa týka vyúčtovania dane z motorových vozidiel za rok 2016 (2015: 8 451 EUR).

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2016

	31. december 2016	31. december 2015
Daň z pridanej hodnoty	195 551	0
Ostatné nepriame dane	8 451	3 776
DAŇOVÉ POHĽADÁVKY	204 002	3 776

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 2016 (k 31. decembru 2015: 11 313 186 EUR). Opravná položka vo výške 179 215 EUR k pohľadávke voči akcionárovi bola z hľadiska zániku opodstatnenosti v roku 2015 zrušená. Nadalej 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 nadalej 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 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 2016 a poskytnutými finančnými prostriedkami zo strany mesta v roku 2016, predstavuje preplatok - záväzok vo výške 74 658 EUR (2015: pohľadávku vo výške 674 262 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 205 190 EUR (2015: 254 402 EUR) a refundácie dodatočnej zľavy osobitnej skupiny cestujúcich vo výške 207 604 EUR (2015: 489 871 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 2016

	31. december 2016	31. december 2015
Pohľadávka voči akcionárovi (úhrada účtovnej straty)	11 313 186	11 313 186
Pohľadávka voči Hlavnému mestu SR Bratislava - úhrada za služby vo verejnom záujme	0	674 262
Pohľadávka voči Hlavnému mestu SR Bratislava - strata zo zavedenia IDS - BK	205 190	254 402
Pohľadávka voči Hlavnému mestu SR Bratislava - refundácia dodatočnej zľavy osobitnej skupiny cestujúcich	207 604	489 871
Iné pohľadávky	422 114	338 000
Opravná položka k iným pohľadávkam	- 55 415	-132 970
Náklady/prijmy budúcich období	83 774	41 406
OSTATNÉ POHĽADÁVKY A OSTATNÉ AKTÍVA	12 176 453	12 978 157

Vývoj opravnej položky k iným pohľadávkam

Stav opravnej položky k 31.12.2015	132 970
Tvorba	0
Použitie	77 555
Stav opravnej položky k 31.12.2016	55 415

10. Peniaze a peňažné ekvivalenty

	31. december 2016	31. december 2015
Peniaze na bežných účtoch	4 973 714	34 133
Peniaze v hotovosti	53 077	62 746
Peniaze na ceste	170 609	121 356
Ceniny	0	6 289
PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY	5 197 400	224 524

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 31.12.2016 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 31.12.2016 vo výške 4 425 089 EUR. Rezervný fond slúži na úhradu strát minulých rokov a nie na distribúciu vlastníkom.

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2016

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 1.1.2015 - 31.12.2016 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 2016	31. december 2015
Záväzky z obchodného styku	12 326 350	13 664 093
OBCHODNÉ ZÁVÄZKY	12 326 350	13 664 093

Členenie obchodných záväzkov podľa splatnosti

	31. december 2016	31. december 2015
Záväzky z obchodného styku v lehote	10 833 976	12 010 461
Záväzky z obchodného styku po lehote	1 492 374	1 653 632
ZÁVÄZKY PODĽA SPLATNOSTI CELKOM	12 326 350	13 664 093

13. Ostatné daňové záväzky

	31. december 2016	31. december 2015
Daň z príjmov fyzických osôb	509 522	411 592
Daň z pridanej hodnoty	0	264 292
OSTATNÉ DAŇOVÉ ZÁVÄZKY	509 522	675 884

14. Daň z príjmov

	31. december 2016	31. december 2015
Daň z príjmov právnických osôb - splatná	2 880	2 880
Daň z príjmov právnických osôb - odložená	3 458 390	4 397 203
DAŇ Z PRÍJMOV	3 461 270	4 400 083

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2016

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 (k 31.12.2015) týkajúce sa roka 2015 avšak hradené až v januári nasledujúceho roka.

	31. december 2016	31. december 2015
Záväzky voči zamestnancom	3 371 263	2 932 699
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia	2 153 307	1 909 316
Iné záväzky	205 234	160 668
Záväzok voči Hlavnému mestu SR Bratislava - úhrada za služby vo verejnom záujme	74 657	0
Výnosy/výdavky budúcich období	2 187 207	2 860 399
OSTATNÉ ZÁVÄZKY	7 991 668	7 863 082

Prehľad tvorby a čerpania sociálneho fondu

Sociálny fond	Rok 2016	Rok 2015
Počiatočný stav k 1.1.	49 821	64 964
Tvorba sociálneho fondu	413 424	336 414
Čerpanie sociálneho fondu	346 646	351 557
Zostatok k 31.12.	116 599	49 821

16. Finančné úvery

Spoločnosť k 31.12.2016 má úvery denominované v EUR s pohyblivou úrokovou sadzbou. V roku 2016 došlo k refinancovaniu niektorých úverov v celkovej výške 22 058 367 EUR, k 31.12.2016 Spoločnosť vo svojom portfóliu má úvery s úrokovou sadzbou 3M EURIBOR, 6M EURIBOR + marža (0,45 % p. a. - 0,69 % p. a.).

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 2017), 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 31.12.2016 je vo výške 32 795 448 EUR (k 31.12.2015 58 099 601 EUR) a pohľadávky k 31.12.2016 7 539 591 (31.12.2015 8 796 985 EUR).

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2016

	31. december 2016	31. december 2015
Krátkodobé úvery	0	6 777 235
Krátkodobá časť dlhodobých úverov	12 150 653	10 459 681
KRÁTKODOBÉ ÚVERY	12 150 653	17 236 916
Dlhodobé úvery		
- so splatnosťou od 1 do 2 rokov	13 072 743	10 899 968
- so splatnosťou od 2 do 5 rokov	12 790 552	22 716 440
- so splatnosťou nad 5 rokov	5 185 541	8 376 653
DLHODOBÉ ÚVERY	31 048 836	41 993 061
FINANČNÉ ÚVERY	43 199 489	59 229 977

17. Zdanenie

Spoločnosť v zdaňovacom období 2016 vykázala po umorení straty z minulých období a tvorbe daňových opravných položiek k pohľadávkam základ dane vo výške 0 EUR (k 31. decembru 2015: 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 2016 zrazená daň vyberaná zrážkou z úrokov z peňažných prostriedkov bežných účtov vo výške 75 EUR (2015: 185 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 31.12.2016 Spoločnosť zaúčtovala do vlastného imania odloženú daňovú pohľadávku vo výške 179 509 EUR (2015: odloženú daňovú pohľadávku 168 109 EUR) cez náklady odloženú daňovú pohľadávku vo výške 759 305 EUR (2015: 267 799 EUR).

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2016

	31. december 2016	31. december 2015
Výsledok hospodárenia pred zdanením	- 6 557	307 234
z toho teoretická daň (22%)	0	67 591
Daňovo neuznané náklady	3 220 956	3 227 130
Výnosy nepodliehajúce dani	1 493 389	1 813 354
Umorenie daňovej straty	- 1 721 010	- 1 721 010
Spolu	0	0
Splatná daň z príjmov	- 2 955	- 3 065
- <i>daňová licencia</i>	- 2 880	- 2 880
- <i>daň vyberaná zrážkou z úrokov</i>	-75	- 185
Odložená daň z príjmov (+) výnosy, (-) náklady	759 305	267 799
Celková daň z príjmov	-756 350	264 734
Odložená daň pozostáva:		
Dlhodobý majetok	- 6 065 596	- 7 347 589
Pohl'adávky	825 898	697 357
Zásoby	169 204	142 271
Rezervy	1 087 266	1 254 256
Závazky	163 427	99 258
Umoriteľné daňové straty	361 412	757 244
Odložená daň netto (+pohl'adávka / - záväzok)	- 3 458 389	- 4 397 203
účtovaná cez výkaz ziskov a strát	759 305	267 799
účtovaná cez vlastné imanie	179 509	168 109

18. Rezervy
Rezerva na zamestnanecké požitky

K 31.12.2016 má Spoločnosť zaúčtovanú rezervu na zamestnanecké požitky vo výške 5 995 976 EUR (2015: 4 832 724 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 1,7%, rast miezd 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 965 028 EUR (2015: 897 032 EUR) a výška dlhodobej rezervy na zamestnanecké požitky je vo výške 5 030 948 EUR (2015: 3 935 691 EUR)

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2016

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 7,79 %,
- 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 7,97 %,
- 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 1,70 %,
- 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 1,02 %.

Opis rizík

Spoločnosť nedisponuje žiadnymi aktívami, ktoré by slúžili na krytie záväzku. Týmto sa spoločnosť vyhýba riziku z investovanie 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 31.12.2016 má Spoločnosť zaúčtovanú rezervu na súdne spory a náklady súvisiace s vymáhaním pokút vo výške 879 003 EUR (2015: 868 441 EUR), z toho rezerva na súdne spory predstavuje výšku 61 824 EUR (2015: 51 262 EUR) a rezerva na náklady súvisiace s vymáhaním pokút výšku 817 179 EUR (2015: 817 179 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 31.12.2016 zaúčtovaná vo výške 61 824 EUR (2015: 51 262 EUR).

Rezerva na náklady súvisiace s vymáhaním pokút za nedodržanie tarifných podmienok je k 31.12.2016 zaúčtovaná vo výške 817 179 EUR (2015: 817 179 EUR).

	31. december 2016	31. december 2015
KRÁTKODOBÁ REZERVA	1 844 031	1 765 473
Rezerva na súdne spory a náklady súvisiace s vymáhaním pokút	879 003	868 441
Rezerva na zamestnanecké požitky	965 028	897 032
DLHODOBÁ REZERVA	5 030 948	3 935 691
Rezerva na zamestnanecké požitky	5 030 948	3 935 691
REZERVY SPOLU	6 874 979	5 701 164

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2016
Vývoj rezervy na zamestnanecké požitky

	JUBILEÁ	ODCHODNÉ	CELKOM
Stav rezervy k 31.12.2015	380 804	4 451 920	4 832 724
Náklady na súčasnú službu	295 808	418 626	714 434
Úrokové náklady	9 139	106 846	115 985
Precenenia (zisky a straty poistnej matematiky)	9 193	893 106	902 299
Platby z programu (vyplatené požitky)	- 51 065	-518 401	-569 466
Stav rezervy k 31.12.2016	643 879	5 352 097	5 995 976

Vývoj rezervy na súdne spory a náklady súvisiace s vymáhaním pokút

Stav rezervy k 31.12.2015	868 441
Tvorba	10 562
Použitie	0
Stav rezervy k 31.12.2016	879 003

19. Záväzky z prenajatého majetku

K 31.12.2016 má Spoločnosť záväzky z prenajatého majetku od Hlavného mesta SR Bratislava v celkovej výške 24 052 239 EUR (2015: 24 364 708 EUR). Z toho krátkodobá časť je vo výške 2 133 324 EUR a dlhodobá vo výške 21 918 915 EUR.

Splatnosť záväzkov z finančného lízingu je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	<i>Minimálne lízingové splátky</i>		<i>Súčasná hodnota minimálnych lízingových splátok</i>	
	2016	2015	2016	2015
Záväzky z finančného lízingu				
Splatné do 1 roka	2 133 324	2 075 936	2 133 324	2 075 936
Splatné od 1 do 5 rokov vrátane	8 533 295	8 303 743	7 962 120	7 749 585
Splatné po 5 rokoch	15 111 043	17 228 100	13 956 795	14 539 187
	<u>25 777 662</u>	<u>27 607 779</u>	<u>24 052 239</u>	<u>24 364 708</u>
Mínus: nerealizované finančné náklady	<u>(1 725 423)</u>	<u>(3 243 071)</u>	-	-
Súčasná hodnota záväzkov z finančného lízingu	24 052 239	24 364 708	24 052 239	24 364 708
Mínus: suma istiny splatná do 1 roka (vykázaná v krátkodobých úveroch a pôžičkách)			(2 133 324)	(2 075 936)
Suma istiny splatná nad 1 rok (vykázaná v dlhodobých úveroch a pôžičkách)			21 918 915	22 288 772

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2016

20. Výnosy - tržby a spotreba materiálu

(i) Prehľad jednotlivých skupín tržieb:

	ROK 2016	ROK 2015
Predaj cestovných lístkov, iná doprava	44 645 666	42 937 237
Prenájom reklamných plôch	402 376	399 790
Ostatné služby (prenájom, autoškola, iné)	707 491	664 545
TRŽBY CELKOM	45 755 533	44 001 572

(ii) Prehľad jednotlivých druhov materiálových nákladov:

	ROK 2016	ROK 2015
Spotreba materiálu	-17 029 682	- 18 793 732
Tvorba/Rozpustenie opravnej položky k zásobám	- 159 047	- 144 334
Spotreba energie	- 7 407 281	- 7 198 194
MATERIÁLOVÉ NÁKLADY CELKOM	-24 596 010	- 26 136 260

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 2016 bola 58 046 859 EUR (2015: 59 976 458 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 2 739 071 EUR (2015: 1 448 376 EUR).

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2016

(i) Ostatné prevádzkové výnosy v druhovom členení:

	ROK 2016	ROK 2015
Tržby z predaja dlhodobého majetku		
Tržby z predaja dlhodobého majetku	100 630	0
Tržby z predaja materiálu		
Tržby z predaja materiálu	67 677	59 379
Ostatné prevádzkové výnosy		
Úhrada za služby vo verejnom záujme v zmysle Rámцovej zmluvy realizácie výkonov vo verejnom záujme:	58 046 859	59 976 458
- poskytnutý bežný transfer	58 121 516	59 302 195
- záväzok po vyčíslení rozdielu Úhrady za služby vo verejnom záujme a poskytnutým bežným transferom	- 74 657	674 263
Úhrada straty zo zavedenia IDS BK	2 739 071	1 448 376
Pokuty za cestovanie bez platného cestovného lístka	2 556 919	2 763 820
Náhrady od poisťovne	631 808	506 183
Iné prevádzkové výnosy	333 042	435 453
OSTATNÉ PREVÁDZKOVÉ VÝNOSY CELKOM	64 476 006	65 189 669

(ii) Ostatné prevádzkové náklady v druhovom členení

	ROK 2016	ROK 2015
Poistné	- 2 920 888	- 2 608 937
Rezerva a náklady spojené s vymáhaním pokút	- 3 876	3 308
Odpis nevymožiteľných pohľadávok	-53 146	- 446 327
Náklady na dane a poplatky	-391 660	- 550 169
Opravná položka k dlhodobým pohľadávkam	0	179 215
Opravná položka k pohľadávkam (pokuty)	- 2 355 523	- 2 278 138
Iné prevádzkové náklady	- 205 315	-480 929
OSTATNÉ PREVÁDZKOVÉ NÁKLADY CELKOM	- 5 930 408	- 6 181 977

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2016

22. Služby

	ROK 2016	ROK 2015
Opravy a udržiavanie	- 3 733 800	- 4 414 870
Prenájom autobusov	- 1 676 037	- 1 639 884
Strážna služba	- 1 117 617	- 1 162 488
Služby SMS cestovných lístkov	-1 078 318	- 1 001 713
Čistenie dopravných prostriedkov	- 871 730	- 855 944
Služby RDST	- 688 994	- 693 420
Ochrana revízorov, vodičov	- 422 517	- 416 520
Telekomunikačné poplatky, poštovné služby	- 324 245	- 354 675
Prenájom predmetov dlhodobej spotreby, vozidla	- 376 170	- 332 405
Nájomné	- 116 908	- 220 842
Pranie a čistenie rovnošiat, upratovanie	- 131 123	- 137 948
Cestovné	- 64 817	- 74 241
Účtovné, právne a daňové poradenstvo	- 239 798	- 65 225
Iné prevádzkové náklady	- 1 786 983	- 1 941 721
SLUŽBY CELKOM	-12 629 057	- 13 311 896

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

23. Osobné náklady

	ROK 2016	ROK 2015
Mzdové náklady	-37 295 537	- 35 103 554
Náklady na sociálne zabezpečenie	- 13 126 921	- 12 435 270
Ostatné náklady na zamestnancov	- 3 554 905	- 3 248 860
OSOBNÉ NÁKLADY CELKOM	- 53 977 363	- 50 787 684

Priemerný prepočítaný stav zamestnancov počas účtovného obdobia k 31. decembru 2016 bol 2 755 (k 31.12.2015: 2 783) a počet zamestnancov k 31. decembru 2016 bol 2 724 (k 31.12.2015: 2 718).

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2016
24. Nákladové úroky, ostatné finančné náklady

	ROK 2016	ROK 2015
Úrokové náklady		
- z bankových úverov	- 2 297 073	- 2 144 248
- prenájatý majetok zo strany hlavného mesta SR Bratislavy	-142 794	- 441 980
Úrokové výnosy		
- z bankových vkladov	399	419
NÁKLADOVÉ ÚROKY NETTO	- 2 439 468	- 2 585 809
Transakcie v cudzích menách		
- zisk/(-strata) z transakcií v cudzích menách	-568	- 1 111
Ostatné finančné operácie		
- bankové poplatky	-324 485	- 258 062
- dividendy	20 932	21 566
OSTATNÉ FINANČNÉ NÁKLADY NETTO	- 304 121	- 237 607

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2016

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 2016 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, súdne spory v celkovej výške 1 157 947 EUR 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 prenájatý majetok od mesta - pozemky v hodnote 22,1 mil. EUR a majetok v zmysle Zmluvy o zabezpečení činností súvisiacich s vlastníctvom NS MHD I vo výške 17,5 mil. EUR.

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2016

26. Transakcie so spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia 2016 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 2016 (rok 2016)	31. december 2015 (rok 2015)*
Výnosy za transakcie so spriaznenými osobami, z toho:	62 105 514	62 296 654
- prevádzková dotácia	58 121 516	59 302 195
- úhrada za služby vo verejnom záujme (nedoplatok/-preplatok)	- 74 657	674 262
- dotácia - IDS - BK	2 739 071	1 448 376
- Bratislavská mestská karta	471 575	459 156
- refundácia dodatočnej zľavy osobitnej skupiny cestujúcich	842 602	408 226
- iné	5 407	4 439
Náklady na transakcie so spriaznenými osobami	2 365 852	2 130 079
Pohľadávky voči spriazneným osobám, z toho:	11 769 302	12 774 006
- 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	0	674 262
- Bratislavská mestská karta	43 322	42 285
- neuhradená dotácia - IDS BK	205 190	254 402
- refundácia dodatočnej zľavy osobitnej skupiny cestujúcich	207 604	489 871
- iné	0	0
Závazky voči spriazneným osobám	80 060	17 348
- preplatok úhrady za služby vo verejnom záujme	74 657	0
- iné	5 402	17 348

Kapitálová dotácia za rok 2016 bola poskytnutá vo výške 8 548 308 EUR (2015: 9 821 805 EUR).

* úprava za rok 2015

Transakcie so spoločnosťou RECAR Bratislava, akciová spoločnosť

	31. december 2016 (rok 2016)	31. december 2015 (rok 2015)
Tržby realizované so spriaznenými osobami:	402 617	402 503
- v zmysle zmluvy - prenájom reklamných plôch	402 377	399 790
- iné služby	240	2 713
Náklady na transakcie so spriaznenými osobami	2 542	1 420
Pohľadávky voči spriazneným osobám	1 200	1 329
Závazky voči spriazneným osobám	0	1 704

Ostatné spriaznené osoby

Mzdové náklady členov predstavenstva boli za rok 2016 vo výške 61 980 EUR (2015: 78 985 EUR) a členov dozornej rady vo výške 65 044 EUR (2015: 28 819 EUR).

Individuálna účtovná závierka zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo za rok končiaci 31. decembra 2016

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2016

27. Udalosti po dátume súvahy

Po 31. decembri 2016 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.

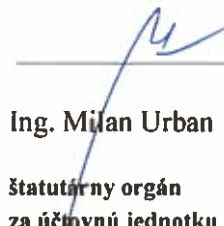
28. Členovia orgánov Spoločnosti

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 Erdőssy - 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

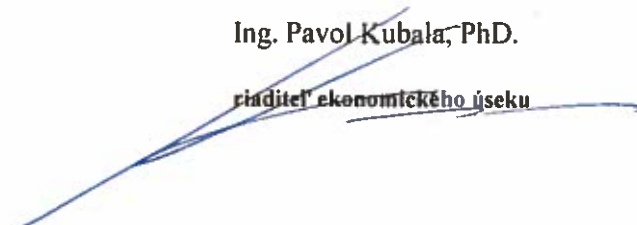
Dozorná rada:

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 Cabmoch - člen - funkcia od 16.10.2015
Gabriela Ferenčáková - člen - funkcia od 16.10.2015
Mgr. Ing. Radoslav Olekšák - člen - funkcia od 16.10.2015



Ing. Milan Urban

štatutárny orgán
za účtovnú jednotku



Ing. Pavol Kubala, PhD.

riaditeľ ekonomického úseku

Zostavená dňa : 31. 03. 2017