



DOPRAVNÝ PODNIK BRATISLAVA,

akciová spoločnosť

Olejkárska 1, 814 52 Bratislava

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

K 31. DECEMBRU 2017

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

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

OBSAH

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

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 2017

(EUR)	Pozn.	31. december 2017	31. december 2016 upravené	1. januára 2016 upravené
AKTÍVA				
Dlhodobé aktíva		335 166 974	332 716 884	328 821 377
Nehnutelnosti, stroje a zariadenia	1	334 542 542	332 038 844	328 013 866
Nehmotné aktíva	2	607 279	660 887	715 093
Majetkové účasti	3	5 500	5 500	5 500
Ostatné dlhodobé aktíva	5	11 653	11 653	86 918
Krátkodobé aktíva		17 837 832	15 308 542	11 479 969
Zásoby	6	5 906 076	3 863 460	3 546 456
Obchodné pohľadávky a zálohy	7	3 853 177	5 180 413	6 040 242
Daňové pohľadávky	8	12 132	204 002	3 776
Ostatné pohľadávky a ostatné aktíva	9	2 602 602	863 267	1 664 971
Peniaze a peňažné ekvivalenty	10	5 463 845	5 197 400	224 524
AKTÍVA CELKOM		353 004 806	348 025 426	340 301 346
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY				
Vlastné imanie		27 598 828	29 761 858	29 779 922
Základné imanie	11	42 984 806	42 984 806	42 984 806
Rezervný fond	11	4 500 364	4 425 089	4 367 874
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	11	-1 423 924	-1 341 043	-627 446
Rezerva z úprav vo vlastnom imaní	11	-20 327 632	-21 746 621	-23 330 188
Fond z precenenia	11	16 212 275	18 460 179	21 334 254
Nerozdelené výsledky minulých rokov	11	-12 342 187	-13 773 300	-15 521 531
Zisk (-Strata) účtovného obdobia		-2 004 874	752 748	572 153
Dlhodobé záväzky		258 245 983	263 766 067	249 744 104
Dlhodobé úvery	16	28 415 681	31 048 836	29 464 858
Dlhodobé úvery - zmeny	16	0	0	12 528 202
Dotácie k dlhodobému majetku	4	3 490 350	2 137 050	2 445 831
Dotácie k dlhodobému majetku - projekty EÚ	4	198 071 154	200 171 929	174 683 546
Daň z príjmov	14	5 384 045	3 458 390	4 397 203
Rezervy	18	5 065 486	5 030 947	3 935 692
Záväzky z finančného prenájmu	19	17 819 267	21 918 915	22 288 772
Krátkodobé záväzky		67 159 995	54 497 501	60 777 320
Obchodné záväzky	12	21 031 580	12 326 350	13 664 093
Krátkodobé úvery	16	782 461	0	6 777 235
Krátkodobá časť dlhodobých úverov a záväzkov	16	14 572 743	12 150 653	5 591 170
Krátkodobá časť dlhodobých úverov a záväzkov - zmeny	16	0	0	4 868 510
Dotácie k dlhodobému majetku	4	6 962 637	6 973 294	8 140 405
Dotácie k dlhodobému majetku - projekty EÚ	4	10 565 846	10 565 780	9 352 652
Ostatné záväzky	15	9 074 737	7 991 668	7 863 082
Ostatné daňové záväzky	13	639 405	509 521	675 884
Daň z príjmov	14	2 880	2 880	2 880
Rezervy	18	1 716 692	1 844 031	1 765 473
Záväzky z finančného prenájmu	19	1 811 014	2 133 324	2 075 936
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY CELKOM		353 004 806	348 025 426	340 301 346

Poznámky sú neoddeliteľnou súčasťou účtovnej závierky.

Individuálna účtovná závierka zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi
pre finančné výkazníctvo za rok končiaci 31. decembra 2017

VÝKAZ KOMPLEXNÝCH VÝSLEDKOV ZA ROK KONČIACI SA 31.DECEMBRA 2017

(EUR)	Pozn.	31. december 2017	31. december 2016
Výnosy - tržby	20i	45 904 024	45 755 533
Ostatné prevádzkové výnosy	21i	71 882 370	64 476 006
Prevádzkové výnosy spolu		117 786 394	110 231 540
Spotreba materiálu	20ii	-27 571 038	-24 596 010
Osobné náklady	23	-56 658 252	-53 977 363
Odpisy dlhodobého majetku		-13 944 690	-10 358 714
Služby	22	-12 583 692	-12 629 057
Ostatné prevádzkové náklady	21ii	-6 720 145	-5 930 410
Prevádzkové náklady spolu		-117 477 817	-107 491 553
Nákladové úroky	24	-271 110	-2 439 468
Ostatné finančné náklady	24	-91 721	-304 121
Strata pred zdanením		-54 254	-3 602
Daň z príjmu splatná	17	-2 933	-2 955
Daň z príjmu odložená	17	-1 947 687	759 305
ČISTÝ ZISK (- STRATA)		-2 004 874	752 748

(EUR)	31. december 2017	31. december 2016
Čistý zisk (-strata) za rok	-2 004 874	752 748
položky, ktoré sa nebudú reklasifikovať do výsledku:		
zamestnanecké požitky /IAS 19/	-104 912	-893 106
odložená daň k zamestnaneckým požitkom	22 031	179 509
fond z precenenia	0	0
odložená daň k fondu z precenenia	0	0
Komplexný výsledok	-2 087 755	39 151

Poznámky sú neoddeliteľnou súčasťou účtovnej závierky.

VÝKAZ ZMIEN VO VLASTNOM IMANÍ

(EUR)		Pozn.	Základné imanie	Zákonný rezervný fond zo zisku	Zákonný rezervný fond	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	Fond z precenenia	Rezerva z úprav vo vlastnom imaní	Nerozdelené výsledky minulých rokov	Zisk/-strata bežného obdobia	Vlastný kapitál celkom
STAV k 1.1.2016			42 984 806	66 073	4 301 801	-627 446	21 334 254	-23 330 188	-4 208 345	572 153	29 779 922
pohľadávky za straty za roky 2010 až 2013		9							-11 313 186		
STAV k 1.1.2016 - upravený			42 984 806	66 073	4 301 801	-627 446	21 334 254	-23 330 188	-15 521 531	572 153	29 779 922
Zmeny vo vlastnom imaní za 2016											0
oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov						-713 597					-713 597
rozdelenie zisku 2015				57 215					457 723	-572 153	-57 215
čistý zisk/strata (+/-) za rok 2016										752 748	752 748
odpis z preceneného 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	-13 773 300	752 748	29 761 858
STAV k 1.1.2017			42 984 806	123 288	4 301 801	-1 341 043	18 460 179	-21 746 621	-13 773 300	752 748	29 761 858
Zmeny vo vlastnom imaní za 2017											0
oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov						-82 881					-82 881
rozdelenie zisku 2016				75 275					602 198	-752 748	-75 275
čistý zisk/strata (+/-) za rok 2017										-2 004 874	-2 004 874
odpis z preceneného majetku							-2 247 904	1 418 989	828 915		0
STAV k 31.12.2017			42 984 806	198 563	4 301 801	-1 423 924	16 212 275	-20 327 632	-12 342 187	-2 004 874	27 598 828

Poznámky sú neoddeliteľnou súčasťou účtovnej závierky.

Individuálna účtovná závierka zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo za rok koniaci 31. decembra 2017

VÝKAZ PEŇAŽNÝCH TOKOV ZA ROK KONČIACI SA 31. 12. 2017

(EUR)	Pozn.	31. december 2017	31. december 2016
Cash flow z prevádzkovej činnosti			
Strata pred zdanením		-54 254	-3 602
Úpravy o:			
Odpisy dlhodobého majetku		13 944 690	10 358 714
Ostatné nepenažné operácie		-561 044	-6 816 163
Nákladové úroky		271 332	2 439 867
Výnosové úroky		-222	-399
Zmena stavu opravných položiek a rezerv		-7 203 276	2 277 312
		6 180 370	5 819 863
Zmena stavu pohľadávok		4 707 852	11 322 401
Zmena stavu záväzkov		18 686 378	-2 311 452
Zmena stavu zásob		-2 145 882	-476 051
Zmena stavu rezerv		-92 801	1 173 814
Zmena stavu účtov časového rozlíšenia		-20 477 104	-18 805 552
<i>Peňažný tok z prevádzkovej činnosti</i>		<i>6 804 559</i>	<i>-3 280 579</i>
Zaplatené úroky		-271 110	-2 439 468
Zaplatená daň z príjmu		-2 933	-2 955
Prijaté dividendy		21 091	20 932
Čistý cash flow z prevádzkovej činnosti		6 551 607	-5 702 070
Cash flow z investičnej činnosti			
Nákup dlhodobého majetku		-20 873 649	-38 371 025
Príjem z predaja dlhodobého majetku		126 583	23 236
Čistý cash flow z investičnej činnosti		-20 747 066	-38 347 789
Cash flow z finančnej činnosti			
Bankové úvery		12 933 114	22 815 357
Splatené záväzky z leasingu		-6 098 676	-2 075 936
Splatené bankové úvery		-12 150 653	-15 177 588
Prijaté dotácie		19 778 119	43 460 903
Čistý cash flow z finančnej činnosti		14 461 904	49 022 736
Peniaze a peňažné ekvivalenty na začiatku obdobia	10	5 197 400	224 523
Cash flow z prevádzkovej činnosti		6 551 607	-5 702 070
Cash flow z investičnej činnosti		-20 747 066	-38 347 789
Cash flow z finančnej činnosti		14 461 904	49 022 736
Peniaze a peňažné ekvivalenty na konci obdobia	10	5 463 845	5 197 400

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2017

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 31.12.2017 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 2017**Zamestnanci**

<i>Názov položky</i>	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	2 755	2 755
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 728	2 724
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	8	8

2. APLIKÁCIA NOVÝCH A REVIDOVANÝCH IFRS***Prvé uplatnenie nových dodatkov k existujúcim štandardom platných pre bežné účtovné obdobie***

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

- **IFRS 12 „Zverejňovanie podielov v iných účtovných jednotkách“** – (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2017 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 IFRS 12 z dôvodu „Projektu 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 alebo neskôr).

Uplatnenie týchto dodatkov k existujúcim štandardom nevedlo 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“** – (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).

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2017

- **IFRS 16 „Lízingy“** (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2019 alebo neskôr),
- **IFRS 17 „Poistné zmluvy“**, ktorý nahrádza IFRS 4 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2021 alebo neskôr),
- **IFRIC 22 „Transakcie v cudzích menách a vopred uhradené protiplnenie“** (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2018 alebo neskôr),
- **IFRIC 23 „Neistota v oblasti spracovania daní z príjmov“** (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2019 alebo neskôr),
- **Dodatky k 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 9 „Finančné nástroje“** – Predčasné splatenie s negatívnou kompenzáciou (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2019 alebo neskôr),
- **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 28 „Investície do pridružených a spoločných podnikov“** – (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2018 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),
- **Dodatky k rôznym štandardom z dôvodu „Projektu zvyšovania kvality IFRS (cyklus 2015 – 2017)“** vyplývajúce z ročného projektu zvyšovania kvality IFRS (IFRS 3, IFRS 11, IAS 12 a IAS 23), ktorých cieľom je predovšetkým odstrániť nezrovnalosti a vysvetliť znenie (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2019 alebo neskôr),

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2017

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 31.12.2017 (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,
- **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),

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

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

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

➤ 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 2016 bola schválená Valným zhromaždením dňa 12. októbra 2017. 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.

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2017

➤ Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky podľa IFRS

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

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 2017 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.

➤ Prezentácia

Spoločnosť zostavila ročnú účtovnú závierku za 12 mesiacov roka 2017 s porovnateľným obdobím roka 2016.

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.

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2017

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

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

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2017

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

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

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

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

➤ Nehmotné aktíva

Software

Presne definovateľný a jedinečný software kontrolovaný Spoločnosťou, ktorého pravdepodobný ekonomický prospech bude prevyšovať obstarávacie náklady po dobu dlhšiu ako jeden rok, sa prvotne vykazuje ako nehmotné aktívum v ocenení obstarávacou cenou. Následne sa software vykazuje v precenenej hodnote, ktorá zodpovedá jej reálnej hodnote k dátumu precenenia zníženej o všetky následné akumulované odpisy a akumulované straty zo zníženia hodnoty.

Výdavky na údržbu, ktoré nezvyšujú úžitok software, sú účtované priamo do nákladov. Výdavky, ktoré zvyšujú, alebo rozširujú výkon počítačových softwarových programov oproti ich pôvodným vlastnostiam, sa aktivujú a pripočítajú k pôvodnej obstarávacej cene pôvodného software. Náklady na počítačový software, uznané ako aktíva, sa odpisujú lineárne po celú dobu jeho predpokladanej životnosti počas 4 rokov.

➤ 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

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2017

konštantná úroková miera zo zostatku záväzku. Úrokový prvok finančných nákladov sa účtuje na ťarchu výkazu ziskov a strát počas celého obdobia leasingu.

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

➤ Zásoby

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

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

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

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

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

➤ Pohľadávky

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

Pohľadávky sa vykazujú v nominálnej hodnote, zníženej o opravné položky na straty zo zníženia hodnoty.

V každom období je vo výkaze ziskov a strát vykázaná opravná položka na zníženie hodnoty pohľadávok, ktorá je výsledkom kombinácie (a) odhadu zníženia hodnoty pohľadávok vykonaného vedením Spoločnosti, ktoré sa vyskytli v priebehu bežného obdobia, a (b) neustálej úpravy odhadov zníženia hodnoty v predchádzajúcich obdobiach. Podrobnejší popis účtovnej politiky tvorby opravnej položky k pohľadávkam za pokuty pri nedodržaní tarifných podmienok je popísaný v bode 7.

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.

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2017

➤ Základné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31.12.2017 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 21%, pri odloženej dani sadzbou 21% na základe výsledkov vykázaných vo výkaze ziskov a strát, vypracovaných podľa slovenských účtovných právnych predpisov.

Odložená daň z príjmov sa 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.

➤ 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 vykázat v netto

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2017

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 aktúárom formou poistno-matematickej metódy.

➤ Podmienené záväzky a aktíva

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

➤ Vykazovanie výnosov

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

➤ 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.

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2017

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 vychádzala z vlastnej analýzy návratnosti príjmov z týchto pohľadávok v minulosti. V súvislosti s návratnosťou týchto pohľadávok existuje prirodzená neistota, ktorá je zohľadnená pri tvorbe opravných položiek k týmto pohľadávkam, pričom vedenie spoločnosti pravidelne prehodnocuje očakávanú návratnosť pohľadávok a upravuje ich výšku prostredníctvom tvorby resp. rozpustením opravných položiek.

Precenenie dlhodobého majetku

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

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2017

5. RIADENIE FINANČNÉHO RIZIKA

5.1. Riadenie kapitálového rizika

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

Ukazovateľ úverovej zaťaženia :

	31.12.17	31.12.16
Dlh (i)	43 770 885	43 199 489
Peniaze a peňažné ekvivalenty	-5 463 845	-5 197 400
Čistý dlh	38 307 040	38 002 089
Vlastné imanie	27 598 828	29 761 857
Pomer čistého dlhu k vlastnému imaniu	139%	128%

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

5.2. Kategórie finančných nástrojov

	31.12.17	31.12.16
Investície k dcérskych, spoločných a pridružených spoločnostiach	5 500	5 500
Obchodné pohľadávky a zálohy	3 853 177	5 180 413
Ostatné pohľadávky a ostatné aktíva	2 602 602	863 267
Peniaze a peňažné ekvivalenty	5 463 845	5 197 400
Finančný majetok	11 925 124	11 246 580

Dlhodobé úvery	28 415 681	31 048 836
Závazky z finančného prenájmu - dlhodobé	17 819 267	21 918 915
Obchodné záväzky	21 031 580	12 326 350
Krátkodobé úvery	782 461	0
Krátkodobá časť dlhodobých úverov a záväzkov	14 572 743	12 150 653
Ostatné záväzky	9 074 737	7 991 668
Závazky z finančného prenájmu - krátkodobé	1 811 014	2 133 324
Finančné záväzky	93 507 483	87 569 746

Faktory finančného rizika

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2017

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 31.12.2017 a k 31.12.2016 (záväzky neobsahujú účty dotácií):

K 31.12.2017

	Úvery s variabilným úrokom v EUR k 31.12.2017	Úvery s fixným úrokom v EUR k 31.12.2017	CELKOM ÚVERY k 31.12.2017	CELKOM ZÁVÄZKY K 31.12.2017
V lehote splatnosti	31 048 836	11 939 589	42 988 424	60 323 685
Do 3 mesiacov	4 646 219	375 000	5 021 219	26 464 760
Od 3 do 12 mesiacov	8 426 524	1 125 000	9 551 524	6 917 377
Od 1 do 5 rokov	15 981 664	10 439 589	26 421 252	7 962 120
Nad 5 rokov	1 994 429	0	1 994 429	18 979 428
Po lehote splatnosti	0	0	0	894 171
SPOLU	31 048 836	11 939 589	42 988 424	61 217 856

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	43 199 490	0	43 199 490	53 723 653
Do 3 mesiacov	4 646 219	0	4 646 219	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	20 896 185
Po lehote splatnosti	0	0	0	1 492 374
SPOLU	43 199 490	0	43 199 490	55 216 027

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2017

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.

	k 31.12.2017	k 31.12.2016
V lehote splatnosti	5 765 871	4 092 729
Ostatné dlhodobé aktíva	11 653	11 653
Obchodné pohľadávky a zálohy	3 139 484	3 013 807
Daňové pohľadávky	12 132	204 002
Ostatné pohľadávky a ostatné aktíva	2 602 602	863 267
Po lehote splatnosti	713 693	2 166 606
Obchodné pohľadávky a zálohy	713 693	2 166 606
Ostatné pohľadávky a ostatné aktíva	0	0
	6 479 564	6 259 335

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%	-405 942
Zníženie úrokovej miery o 0,5%	195 605

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2017

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.

6. OSTATNÉ POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

1. Nehnutel'nosti, stroje a zariadenia

Celková účtovná hodnota dlhodobého hmotného majetku (netto) spoločnosti je k 31.12.2017 vo výške 334 542 542 EUR (k 31.12.2016: 332 038 844 EUR). V roku 2017 spoločnosť obstarala 32 ks autobusov SOR 18M, 28 ks autobusov SOR 12M, 75 ks označovačov CL a 35 ks informačných tabúl.

Vyradenie dopravných prostriedkov v roku 2017: 3 ks autobusov Karosa B741 NGST, 25 ks električiek T3, 1 ks trolejbus 14TR.

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.

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2017

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 takto prenájatého majetku je 19 630 281 EUR (2016: 24 052 239 EUR) a je vykázaná v súvahe spoločnosti.

	Stavby	Pozemky	Umelecké diela	Dopravné prostriedky	Zariadenia, inventár	Ostatný DHM	Nezaradený majetok	Preddávky na dlhodobý majetok	SPOLU
OBSTARÁVACIA CENA									
k 1. 1. 2016	88 543 816	0	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	0	36 750 000	1 873 583	408 047	43 368 136	25 926 670	110 497 873
Prevedy (+)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	1 524 089	36 590	90 268	48 414 367	29 471 820	79 537 134
Prevedy (-)	2 198	0	0	0	0	0	0	0	2 198
k 31. 12. 2016	90 713 055	0	10 300	354 595 005	8 833 118	1 586 318	1 068 491	129 851	456 936 137
k 1. 1. 2017	90 713 055	0	10 300	354 595 005	8 833 118	1 586 318	1 068 491	129 851	456 936 137
Prírastky	1 482 463	0	0	17 546 474	1 263 394	545 012	30 350 487	33 908 170	85 096 000
Prevedy (+)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	4 538 470	0	0	162 215	24 325	179 442	24 122 880	27 309 100	56 336 432
Prevedy (-)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
k 31. 12. 2017	87 657 048	0	10 300	371 979 264	10 072 187	1 951 888	7 296 098	6 728 920	485 695 706
OPRAVKY									
k 1. 1. 2016	11 981 796	0	0	80 134 148	4 322 364	1 083 868	441 553	0	97 963 730
Prírastky	4 748 749	0	0	22 874 789	859 771	146 284	0	0	28 629 593
Prevedy (-)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	1 536 202	41 324	3 222	115 251	0	1 695 999
Prevedy (+)	31	0	0	0	0	0	0	0	31
k 31. 12. 2016	16 730 514	0	0	101 472 735	5 140 811	1 226 930	326 302	0	124 897 294
k 1. 1. 2017	16 730 514	0	0	101 472 735	5 140 811	1 226 930	326 302	0	124 897 294
Prírastky	8 325 575	0	0	21 872 397	773 562	294 141	0	0	31 265 675
Prevedy (-)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	4 538 470	0	0	162 215	24 325	34 302	250 493	0	5 009 805
Prevedy (+)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
k 31. 12. 2017	20 517 619	0	0	123 182 917	5 890 048	1 486 769	75 809	0	151 153 164
k 31. 12. 2016 (netto)	73 982 540	0	10 300	253 122 269	3 692 307	359 387	742 189	129 851	332 038 844
k 31. 12. 2017 (netto)	67 139 429	0	10 300	248 796 347	4 182 139	465 119	7 220 289	6 728 920	334 542 542

Individuálna účtovná závierka zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo za rok koniaci 31. decembra 2017

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2017

2. Nehmotné aktíva

	Software	Ostatný DNM	CELKOM
OBSTARÁVACIA CENA			
k 1. 1. 2016	1 518 265	125 772	1 644 036
Prírastky	74 063	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	128 455	1 078 471
Zostatková cena k 31.12.2016	642 311	18 576	660 887
OBSTARÁVACIA CENA			
k 1. 1. 2017	1 592 328	147 030	1 739 358
Prírastky	91 677	23 790	115 467
Prevody (+)	0	0	0
Úbytky	0	1 355	1 355
Prevody (-)	0	0	0
k 31. 12. 2017	1 684 005	169 465	1 853 470
OPRÁVKY			
k 1. 1. 2017	950 017	128 455	1 078 472
Prírastky	146 292	22 782	169 074
Prevody (+)	0	0	0
Úbytky	0	1 355	1 355
Prevody (-)	0	0	0
k 31. 12. 2017	1 096 309	149 882	1 246 191
Zostatková cena k 31.12.2017	587 696	19 583	607 279

3. Majetkové účasti

V roku 2010 obstarala Spoločnosť 20 % podiel na základnom imaní akciovej spoločnosti RECAR Bratislava, a. s. Účtovná hodnota investície je k 31.12.2017 vo výške 5 500 EUR (2016: 5 500 EUR).

V roku 2017 boli vyplatené dividendy od spoločnosti RECAR Bratislava, a. s. vo výške 21 091 EUR (2016: vo výške 20 932 EUR). Spoločnosť neúčtuje o tejto investícii v pridruženom podniku metódou vlastného imania z dôvodu nevýznamnosti.

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2017

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 31.12.2017 vo výške 219 089 986 EUR (2016: 219 848 053 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 17 541 386 EUR (2016: 18 241 284 EUR).

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

	31.12.2017	31.12.2016
Trolejbusy	47 009 726	52 087 055
Električky	141 446 094	146 516 110
Modernizácia údržbovej základne I. etapa	11 716 114	12 134 544
Modernizácia údržbovej základne II. etapa	1 465 066	0
Elektrobusy	7 000 000	0
CELKOM	208 637 000	210 737 709
Z toho krátkodobá dotácia k dlhodobému majetku - projekty EÚ	10 565 846	10 565 780
dlhodobá dotácia k dlhodobému majetku - projekty EÚ	198 071 154	200 171 929

Ostatné kapitálové dotácie - STAV K:

	31.12.2017	31.12.2016
Ostatné kapitálové dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	10 452 987	9 110 344
CELKOM	10 452 987	9 110 344
Z toho krátkodobá dotácia k dlhodobému majetku	6 962 637	6 973 294
dlhodobá dotácia k dlhodobému majetku	3 490 350	2 137 050

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

	rok 2017	rok 2016
Splátky úverov, investičných faktúr, neoprávnených nákladov elektrobusy	11 313 053	6 540 375
5% spolufinancovanie nákupu trolejbusov, električiek, elektrobusov a modernizácie údržbovej základne I. a II. etapa	453 470	2 007 933
CELKOM	11 766 523	8 548 308

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

	rok 2017	rok 2016
Prostriedky EÚ - Kohézny fond	4 718 270	31 237 585
Prostriedky ŠR	3 293 326	3 675 010
Prostriedky hlavného mesta SR Bratislava	453 470	1 837 500
CELKOM	8 465 066	36 750 095

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2017

5. Ostatné dlhodobé aktíva

	31. december 2017	31. december 2016
Náklady budúcich období	11 653	11 653
OSTATNÉ DLHODOBÉ AKTÍVA	11 653	11 653

6. Zásoby

	31. december 2017	31. december 2016
Materiál (OC)	6 815 075	4 669 193
Zníženie hodnoty (opravná položka)	- 908 999	- 805 733
ZÁSoby (ČRH)	5 906 076	3 863 460

OC= obstarávací cena, ČRH= čistá realizovateľná hodnota

Vývoj opravnej položky k zásobám

Stav opravnej položky k 31.12.2016	805 733
Tvorba	103 266
Rozpustenie (zánik opodstatnenosti)	0
Stav opravnej položky k 31.12.2017	908 999

Spoločnosť v roku 2017 použila rovnaký postup pri stanovení výšky opravnej položky ako v roku 2016 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. Spoločnosť v roku 2017 odpredala celkové portfólio pohľadávok za pokuty pri nedodržaní tarifných podmienok spravovaných AK Kán. K predmetným pohľadávkam bola vytvorená opravná položka vo výške 100%, ktorá bola pri vysporiadaní pohľadávky použitá.

Tvorba opravných položiek k pohľadávkam za pokuty pri nedodržaní tarifných podmienok udeleným od 1.7.2016 bola tvorená v zmysle §18 postupov účtovania na základe opatrnosti a to percentuálne z hodnoty pohľadávok podľa doby splatnosti. Pohľadávky v omeškaní 1 - 90 dní tvorba opravnej položky vo výške 0% z hodnoty pohľadávky, 91 - 180 dní tvorba opravnej položky vo výške 25 % z hodnoty pohľadávky ; 181 - 270 dní tvorba opravnej položky vo výške 50 % z hodnoty pohľadávky, 271 - 365 dní tvorba opravnej položky vo výške 75 % z hodnoty pohľadávky. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty pohľadávky oproti jej oceneniu v účtovníctve.

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2017

	31. december 2017	31. december 2016
Pohľadávky z obchodného styku	3 780 944	12 003 785
Poskytnuté preddavky	590 493	747 060
Opravná položka k pohľadávkam	- 518 260	- 7 570 432
OBCHODNÉ POHĽADÁVKY A ZÁLOHY	3 853 177	5 180 413

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam

Stav opravnej položky k 31.12.2016	7 570 432
Tvorba	2 426 855
Použitie	9 479 027
Stav opravnej položky k 31.12.2017	518 260

Členenie obchodných pohľadávok a záloh podľa splatnosti

	31. december 2017	31. december 2016
Obchodné pohľadávky a zálohy v lehote	3 139 484	3 013 807
Obchodné pohľadávky a zálohy po lehote	713 693	2 166 606
POHĽADÁVKY PODĽA SPLATNOSTI CELKOM	3 853 177	5 180 413

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 2017	31. december 2016
Do 90 dní	62 122	67 415
90 - 180 dní	36 400	57 109
180 - 360 dní	34 198	5 587
Nad 360 dní	67 238	0
CELKOM	199 958	130 111

Veková štruktúra pohľadávok po splatnosti na ktoré je tvorená opravná položka

	31. december 2017	31. december 2016
Do 90 dní	258 499	289 851
90 - 180 dní	46 223	303 217
180 - 360 dní	209 013	617 001
Nad 360 dní	0	826 426
CELKOM	513 735	2 036 495

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2017**8. Daňové pohľadávky**

Pohľadávka z titulu ostatných nepriamych daní vo výške 12 132 EUR sa týka vyúčtovania dane z motorových vozidiel za rok 2017 (2016: 8 451 EUR).

	31. december 2017	31. december 2016
Daň z pridanej hodnoty	0	195 551
Ostatné nepriame dane	12 132	8 451
DAŇOVÉ POHĽADÁVKY	12 132	204 002

9. Ostatné pohľadávky a ostatné aktíva

Dopravný podnik Bratislava, akciová spoločnosť evidoval k 1. januáru 2017 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: 11 313 186 EUR). Tieto pohľadávky boli v minulosti zaúčtované na základe rozhodnutí jediného akcionára, ktorým sa zaviazal uhradiť tieto straty vyplývajúce najmä z výkonu služieb vo verejnom záujme.

Dňa 27.12.2017 bolo spoločnosti Dopravný podnik Bratislava, akciová spoločnosť doručené Rozhodnutie jediného akcionára vykonávajúceho pôsobnosť valného zhromaždenia spoločnosti, ktorým sa zrušujú:

- uznesenie valného zhromaždenia spoločnosti Dopravný podnik Bratislava, akciová spoločnosť č. VII zo dňa 28.06.2011,
- uznesenie valného zhromaždenia spoločnosti Dopravný podnik Bratislava, akciová spoločnosť č. 7/2012 bod A zo dňa 21.06.2012,
- uznesenie valného zhromaždenia spoločnosti Dopravný podnik Bratislava, akciová spoločnosť č. 7/2013 bod A zo dňa 18.06.2013,
- uznesenie valného zhromaždenia spoločnosti Dopravný podnik Bratislava, akciová spoločnosť č. 7/2014 bod A zo dňa 04.06.2014.

V predmetnom Rozhodnutí jediného akcionára schvaľuje vysporiadanie zostávajúcej straty Spoločnosti za účtovné obdobia 2010,2011,2012 a 2013 prevodom na účet neuhradenej straty minulých rokov a zároveň žiada Predstavenstvo spoločnosti o zabezpečenie opravy účtovných zápisov.

Hlavné mesto Bratislava koná na základe kontroly Najvyššieho kontrolného úradu z roku 2016. Kontrolou bolo zistené, že Hlavné mesto o krytí straty spoločnosti DPB neúčtovalo v súlade s § 4 ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve. Svoje tvrdenie podložil Najvyšší kontrolný úrad aj listom a usmernením MF SR, ktoré potvrdzuje neoprávnenosť vykonaného účtovného postupu.

Na základe formálnej žiadosti a rozhodnutia akcionára spoločnosť zrušila tieto pohľadávky a zaúčtovala tohto zrušenie ako opravu chyby minulých účtovných období prostredníctvom účtu 429 Nerozdelené straty minulých účtovných období.

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2017

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 Bratislava, 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 2017 a poskytnutými finančnými prostriedkami zo strany mesta v roku 2017, predstavuje nedoplatok - pohľadávku vo výške 1 760 474 EUR (2016: preplatok - záväzok vo výške 74 658 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 339 045 EUR (2016: 205 190 EUR) a refundácie dodatočnej zľavy osobitnej skupiny cestujúcich vo výške 187 099 EUR (2016: 207 604 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.

	31. december 2017	31. december 2016
Pohľadávka voči akcionárovi (úhrada účtovnej straty)	0	0
Pohľadávka voči Hlavnému mestu SR Bratislava - úhrada za služby vo verejnom záujme	1 760 474	0
Pohľadávka voči Hlavnému mestu SR Bratislava - strata zo zavedenia IDS - BK	339 045	205 190
Pohľadávka voči Hlavnému mestu SR Bratislava - refundácia dodatočnej zľavy osobitnej skupiny cestujúcich	187 099	207 604
Iné pohľadávky	337 025	422 114
Opravná položka k iným pohľadávkam	- 51 538	- 55 415
Náklady/príjmy budúcich období	30 497	83 774
OSTATNÉ POHLADÁVKY A OSTATNÉ AKTÍVA	2 602 602	863 267

Vývoj opravnej položky k iným pohľadávkam

Stav opravnej položky k 31.12.2016	55 415
Tvorba	0
Použitie	3 877
Stav opravnej položky k 31.12.2017	51 538

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2017**10. Peniaze a peňažné ekvivalenty**

	31. december 2017	31. december 2016
Peniaze na bežných účtoch	5 125 778	4 973 714
Peniaze v hotovosti	34 391	53 077
Peniaze na ceste	303 676	170 609
Ceniny	0	0
PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY	5 463 845	5 197 400

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

11. Základné imanie, fondy a nerozdelené výsledky minulých rokov

Základné imanie Spoločnosti k 31.12.2017 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 31.12.2017 vo výške 4 500 364 EUR. Rezervný fond slúži na úhradu strát minulých rokov a nie na distribúciu vlastníkom.

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

Pohyby vo výkaze o vlastnom imaní vo vykazovanom ako aj porovnateľnom období, t. j. od 1.1.2016 - 31.12.2017 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 2017	31. december 2016
Záväzky z obchodného styku	21 031 580	12 326 350
OBCHODNÉ ZÁVÄZKY	21 031 580	12 326 350

Nárast obchodných záväzkov je spôsobený obnovou vozového parku, nákupom 27 ks autobusov, 4 ks elektrobuses a modernizáciou údržbovej základne.

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2017

Členenie obchodných záväzkov podľa splatnosti

	31. december 2017	31. december 2016
Záväzky z obchodného styku v lehote	20 137 409	10 833 976
Záväzky z obchodného styku po lehote	894 171	1 492 374
ZÁVÄZKY PODĽA SPLATNOSTI CELKOM	21 031 580	12 326 350

13. Ostatné daňové záväzky

	31. december 2017	31. december 2016
Daň z príjmov fyzických osôb	529 272	509 521
Daň z pridanej hodnoty	110 133	0
OSTATNÉ DAŇOVÉ ZÁVÄZKY	639 405	509 521

14. Daň z príjmov

	31. december 2017	31. december 2016
Daň z príjmov právnických osôb - splatná	2 880	2 880
Daň z príjmov právnických osôb - odložená	5 384 045	3 458 390
DAŇ Z PRÍJMOV	5 386 925	3 461 270

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 31.12.2017) týkajúce sa roka 2016 avšak hradené až v januári nasledujúceho roka.

	31. december 2017	31. december 2016
Záväzky voči zamestnancom	3 446 160	3 371 263
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia	2 238 907	2 153 307
Iné záväzky	1 128 072	205 234
Záväzkov voči Hlavnému mestu SR Bratislava - úhrada za služby vo verejnom záujme	0	74 657
Výnosy/výdavky budúcich období	2 261 598	2 187 207
OSTATNÉ ZÁVÄZKY	9 074 737	7 991 668

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2017

Prehľad tvorby a čerpania sociálneho fondu

Sociálny fond	Rok 2017	Rok 2016
Počiatočný stav k 1.1.	116 599	49 821
Tvorba sociálneho fondu	450 572	413 424
Čerpanie sociálneho fondu	405 082	346 646
Zostatok k 31.12.	162 089	116 599

16. Finančné úvery

Spoločnosť k 31.12.2017 má úvery denominované v EUR s pohyblivou aj fixnou úrokovou sadzbou. K 31.12.2017 má spoločnosť vo svojom portfóliu úvery s úrokovou sadzbou 3M EURIBOR, 6M EURIBOR + marža (0,45 % p. a. - 0,69 % p. a.) a úver s fixnou úrokovou sadzbou 0,37%.

Závazky 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 poisťného 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 2018), 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 31.12.2017 je vo výške 29 158 644 EUR (k 31.12.2016 32 795 448 EUR).

	31. december 2017	31. december 2016
Krátkodobé úvery	782 461	0
Krátkodobá časť dlhodobých úverov	14 572 743	12 150 653
KRÁTKODOBÉ ÚVERY	15 355 204	12 150 653
Dlhodobé úvery		
- so splatnosťou od 1 do 2 rokov	6 299 720	13 072 743
- so splatnosťou od 2 do 5 rokov	20 121 532	12 790 552
- so splatnosťou nad 5 rokov	1 994 429	5 185 541
DLHODOBÉ ÚVERY	28 415 681	31 048 836
FINANČNÉ ÚVERY	43 770 885	43 199 489

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2017

17. Zdanenie

Spoločnosť v zdaňovacom období 2017 vykázala po umorení straty z minulých období a tvorbe daňových opravných položiek k pohľadávkam základ dane vo výške 0 EUR (k 31. decembru 2016: 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 2017 zrazená daň vyberaná zrážkou z úrokov z peňažných prostriedkov bežných účtov vo výške 53 EUR (2016: 75 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 31.12.2017 Spoločnosť zaúčtovala do vlastného imania odloženú daňovú pohľadávku vo výške 22 031 EUR (2016: odloženú daňovú pohľadávku 179 509 EUR) cez náklady odložený daňový záväzok vo výške 1 947 687 EUR (2016: cez náklady odloženú daňovú pohľadávku 759 305 EUR).

	31. december 2017	31. december 2016
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-54 254	-6 557
z toho teoretická daň (21%)	0	0
Položky zvyšujúce výsledok hospodárenia	9 722 165	3 220 956
Položky znižujúce výsledok hospodárenia	8 077 105	1 493 389
Umorenie daňovej straty	- 1 590 806	- 1 721 010
Spolu	0	0
Splatná daň z príjmov	-2 933	- 2 955
- daňová licencia	-2 880	- 2 880
- daň vyberaná zrážkou z úrokov	-53	- 75
Odložená daň z príjmov (+) výnosy, (-) náklady	-1 947 687	759 305
Celková daň z príjmov	-1 950 620	-756 350
Odložená daň pozostáva:		
Dlhodobý majetok	-6 794 636	- 6 065 596
Pohľadávky	119 657	825 898
Zásoby	190 890	169 204
Rezervy	1 045 746	1 087 266
Závazky	54 298	163 427
Umoriteľné daňové straty	0	361 412
Odložená daň netto (+pohľadávka / - záväzok)	-5 384 045	- 3 458 389
účtovaná cez výkaz ziskov a strát	-1 947 687	759 305
účtovaná cez vlastné imanie	22 031	179 509

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2017

18. Rezervy

Rezerva na zamestnanecké požitky

K 31.12.2017 má Spoločnosť zaúčtovanú rezervu na zamestnanecké požitky vo výške 6 097 258 EUR (2016: 5 995 976 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 1,81%, rast miezd 6%, nasledujúce roky 3,5%, úmrtnosť: *Úmrtnostná tabuľka Slovenská republika 2008-2012*). Súčasťou vypočítaných hodnôt záväzkov sú aj náklady na zdravotné a sociálne poistenie. Výška krátkodobej rezervy na zamestnanecké požitky je vo výške 1 031 772 EUR (2016: 965 028 EUR) a výška dlhodobej rezervy na zamestnanecké požitky je vo výške 5 065 486 EUR (2016: 5 030 947 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 7,73 %,
- 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 7,78 %,
- 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 1,99 %,
- 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 1,04 %.

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 31.12.2017 má Spoločnosť zaúčtovanú rezervu na súdne spory a náklady súvisiace s vymáhaním pokút vo výške 684 920 EUR (2016: 879 003 EUR), z toho rezerva na súdne spory predstavuje výšku 99 070 EUR (2016: 61 824 EUR) a rezerva na náklady súvisiace s vymáhaním pokút výšku 585 850 EUR (2016: 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 31.12.2017 zaúčtovaná vo výške 99 070 EUR (2016: 61 824 EUR).

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2017

Rezerva na náklady súvisiace s vymáhaním pokút za nedodržanie tarifných podmienok je k 31.12.2017 zaúčtovaná vo výške 585 850 EUR (2016: 817 179 EUR).

	31. december 2017	31. december 2016
KRÁTKODOBÁ REZERVA	1 716 692	1 844 031
Rezerva na súdne spory a náklady súvisiace s vymáhaním pokút	684 920	879 003
Rezerva na zamestnanecké požitky	1 031 772	965 028
DLHODOBÁ REZERVA	5 065 486	5 030 947
Rezerva na zamestnanecké požitky	5 065 486	5 030 947
REZERVY SPOLU	6 782 178	6 874 978

Vývoj rezervy na zamestnanecké požitky

	JUBILEÁ	ODCHODNÉ	CELKOM
Stav rezervy k 31.12.2016	643 879	5 352 097	5 995 976
Náklady na súčasnú službu	56 436	309 313	365 750
Úrokové náklady	10 946	90 985	101 931
Precenenia (zisky a straty poistnej matematiky)	-26 797	104 912	78 115
Platby z programu (vyplatené požitky)	-88 218	- 356 296	-444 514
Stav rezervy k 31.12.2017	596 246	5 501 011	6 097 258

Vývoj rezervy na súdne spory a náklady súvisiace s vymáhaním pokút

Stav rezervy k 31.12.2016	879 003
Tvorba	43 238
Použitie	237 321
Stav rezervy k 31.12.2017	684 920

19. Závazky z prenajatého majetku

K 31.12.2017 má Spoločnosť záväzky z prenajatého majetku od Hlavného mesta SR Bratislava v celkovej výške 19 630 281 EUR (2016: 24 052 239 EUR). Z toho krátkodobá časť je vo výške 1 811 014 EUR a dlhodobá vo výške 17 819 267 EUR.

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2017

Splatnosť záväzkov z finančného lízingu je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	<i>Minimálne lízingové splátky</i>		<i>Súčasná hodnota minimálnych lízingových splátok</i>	
	<i>2017</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2016</i>
Záväzky z finančného lízingu				
Splatné do 1 roka	1 811 014	2 133 324	1 811 014	2 133 324
Splatné od 1 do 5 rokov vrátane	7 244 056	8 533 295	7 066 826	7 962 120
Splatné po 5 rokoch	11 017 003	15 111 043	10 752 441	13 956 795
	20 072 073	25 777 662	19 630 281	24 052 239
Mínus: nerealizované finančné náklady	(441 792)	(1 725 423)	-	-
Súčasná hodnota záväzkov z finančného lízingu	19 630 281	24 052 239	19 630 281	24 052 239
Mínus: suma istiny splatná do 1 roka (vykázaná v krátkodobých úveroch a pôžičkách)			(1 811 014)	(2 133 324)
Suma istiny splatná nad 1 rok (vykázaná v dlhodobých úveroch a pôžičkách)			17 819 267	21 918 915

20. Výnosy - tržby a spotreba materiálu

(i) Prehľad jednotlivých skupín tržieb:

	ROK 2017	ROK 2016
Predaj cestovných lístkov, iná doprava	44 688 613	44 645 666
Prenájom reklamných plôch	406 243	402 376
Ostatné služby (prenájom, autoškola, iné)	809 168	707 491
TRŽBY CELKOM	45 904 024	45 755 533

(ii) Prehľad jednotlivých druhov materiálových nákladov:

	ROK 2017	ROK 2016
Spotreba materiálu	-19 918 342	-17 029 682
Tvorba/Rozpustenie opravnej položky k zásobám	-103 267	- 159 047
Spotreba energie	-7 549 429	- 7 407 281
MATERIÁLOVÉ NÁKLADY CELKOM	-27 571 038	-24 596 010

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2017

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 2017 bola 59 357 137 EUR (2016: 58 046 859 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 (*d'alej IDS BK*) vo výške 2 933 856 EUR (2016: 2 739 071 EUR).

(i) Ostatné prevádzkové výnosy v druhovom členení:

	ROK 2017	ROK 2016
Tržby z predaja dlhodobého majetku		
Tržby z predaja dlhodobého majetku	148 374	100 630
Tržby z predaja materiálu		
Tržby z predaja materiálu	47 858	67 677
Ostatné prevádzkové výnosy		
Úhrada za služby vo verejnom záujme v zmysle Rámcovej zmluvy realizácie výkonov vo verejnom záujme:	61 117 611	58 046 859
- poskytnutý bežný transfer	59 357 137	58 121 516
- záväzok po vyčíslení rozdielu Úhrady za služby vo verejnom záujme a poskytnutým bežným transferom	1 760 474	-74 657
Vyradenie prenajatého majetku v zmysle dod. č.4	3 706 559	0
Úhrada straty zo zavedenia IDS BK	2 933 856	2 739 071
Pokuty za cestovanie bez platného cestovného lístka	2 919 661	2 556 919
Náhrady od poisťovne	624 127	631 808
Iné prevádzkové výnosy	381 450	333 042
OSTATNÉ PREVÁDZKOVÉ VÝNOSY CELKOM	71 879 496	64 476 006

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2017

(ii) Ostatné prevádzkové náklady v druhovom členení

	ROK 2017	ROK 2016
Poistné	-2 576 527	- 2 920 888
Rezerva a náklady spojené s vymáhaním pokút	0	-3 876
Odpis nevymožiteľných pohľadávok	-430 775	-53 146
Náklady na dane a poplatky	-931 193	-391 660
Opravná položka k pohľadávkam (pokuty)	-2 182 824	- 2 355 523
Iné prevádzkové náklady	-598 826	-205 315
OSTATNÉ PREVÁDZKOVÉ NÁKLADY CELKOM	-6 720 145	- 5 930 408

22. Služby

	ROK 2017	ROK 2016
Opravy a udržiavanie	-4 866 997	- 3 733 800
Iné prevádzkové náklady	-1 767 753	- 1 786 983
Služby SMS cestovných lístkov	-1 017 849	-1 078 318
Čistenie dopravných prostriedkov	-904 296	-871 730
Strážna služba	-887 725	- 1 117 617
Služby RDST	-682 840	-688 994
Prenájom autobusov	-615 541	- 1 676 037
Ochrana revízorov, vodičov	-542 944	-422 517
Telekomunikačné poplatky, poštovné služby	-333 820	-324 245
Koncesionálny predaj	-268 477	0
Prenájom predmetov dlhodobej spotreby, vozidla	-268 029	-376 170
Nájomné	-225 155	-116 908
Účtovné, právne a daňové poradenstvo	-132 199	-239 798
Cestovné	-67 792	-64 817
Pranie a čistenie rovnošiat, upratovanie	-2 275	-131 123
SLUŽBY CELKOM	-12 583 692	-12 629 057

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

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2017
23. Osobné náklady

	ROK 2017	ROK 2016
Mzdové náklady	-39 523 220	-37 295 537
Náklady na sociálne zabezpečenie	-13 907 400	- 13 126 921
Ostatné náklady na zamestnancov	- 3 227 632	- 3 554 905
OSOBNÉ NÁKLADY CELKOM	- 56 658 252	- 53 977 363

Priemerný prepočítaný stav zamestnancov počas účtovného obdobia k 31. decembru 2017 bol 2 755 (k 31.12.2016: 2 755) a počet zamestnancov k 31. decembru 2017 bol 2 728 (k 31.12.2016: 2 724).

24. Nákladové úroky, ostatné finančné náklady

	ROK 2017	ROK 2016
Úrokové náklady		
- z bankových úverov	-231 471	- 2 297 073
- prenajatý majetok zo strany hlavného mesta SR Bratislavy	-39 861	-142 794
Úrokové výnosy		
- z bankových vkladov	222	399
NÁKLADOVÉ ÚROKY NETTO	-271 110	- 2 439 468
Transakcie v cudzích menách		
- zisk/(-strata) z transakcií v cudzích menách	-160	-568
Ostatné finančné operácie		
- bankové poplatky	-112 652	-324 485
- dividendy	21 091	20 932
OSTATNÉ FINANČNÉ NÁKLADY NETTO	-91 721	- 304 121

K výraznému poklesu úrokových nákladov došlo v dôsledku úsporných opatrení podniku. Spoločnosť v roku 2016 refinancovala väčšiu časť úverov s výhodnejšou úrokovou sadzbou. Úspora sa v plnom rozsahu prejavila v roku 2017.

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2017

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 2017 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 1 114 710 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, majetok v zmysle Zmluvy o zabezpečení činností súvisiacich s vlastníctvom NS MHD 1 vo výške 14,2 mil. EUR a majetok v zmysle zmlúv k električkovej trati Dúbravka, trolejbusovým tratiam a integrovanej zastávke v celkovej výške 11,8 mil. EUR.

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2017

26. Transakcie so spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia 2017 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 2017 (rok 2017)	31. december 2016 (rok 2016)
Výnosy za transakcie so spriaznenými osobami, z toho:	65 437 540	62 105 514
- prevádzková dotácia	59 357 137	58 121 516
- úhrada za služby vo verejnom záujme (nedoplatok/-preplatok)	1 760 474	- 74 657
- dotácia - IDS - BK	2 933 856	2 739 071
- Bratislavská mestská karta	463 213	471 575
- refundácia dodatočnej zľavy osobitnej skupiny cestujúcich	913 360	842 602
- iné	9 500	5 407
Náklady na transakcie so spriaznenými osobami	2 401 068	2 365 852
Pohľadávky voči spriazneným osobám, z toho:	2 554 458	456 116
- nedoplatok úhrady za služby vo verejnom záujme	1 760 474	0
- Bratislavská mestská karta	42 531	43 322
- neuhradená dotácia - IDS BK	339 045	205 190
- refundácia dodatočnej zľavy osobitnej skupiny cestujúcich	187 099	207 604
- pohľadávka ET Špitálska	225 309	0
- iné	0	0
Závazky voči spriazneným osobám	31 370	80 060
- preplatok úhrady za služby vo verejnom záujme	0	74 657
- iné	31 370	5 403

Kapitálová dotácia za rok 2017 bola poskytnutá vo výške 11 766 523 EUR (2016: 8 548 308 EUR).

Transakcie so spoločnosťou RECAR Bratislava, akciová spoločnosť

	31. december 2017 (rok 2017)	31. december 2016 (rok 2016)
Tržby realizované so spriaznenými osobami:	406 680	402 617
- v zmysle zmluvy - prenájom reklamných plôch	406 273	402 377
- iné služby	407	240
Náklady na transakcie so spriaznenými osobami	2 440	2 542
Pohľadávky voči spriazneným osobám	707	1 200
Závazky voči spriazneným osobám	0	0

Ostatné spriaznené osoby

Mzdové náklady členov predstavenstva boli za rok 2017 vo výške 72 780 EUR (2016: 61 980 EUR) a členov dozornej rady vo výške 61 200 EUR (2016: 65 044 EUR).

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2017

27. Udalosti po dátume súvahy

Po 31. decembri 2017 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

JUDr. Alexander Sako - člen predstavenstva - vznik funkcie 16.10.2015

Ing. Pavol Kubala, PhD. - člen predstavenstva - vznik funkcie 16.10.2015

Mgr. Martin Erdössy - člen predstavenstva - vznik funkcie 27.10.2015, zánik funkcie 18.02.2017

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

JUDr. Mgr. Jozef Uhler - člen - funkcia od 16.10.2015

Ing. Katarína Augustinič - člen - funkcia od 16.10.2015

Mgr. Peter Cabrnach - člen - funkcia od 16.10.2015

Mgr. Ing. Radoslav Olekšák - člen - funkcia od 16.10.2015

JUDr. Richard Mikulec - člen - funkcia od 30.11.2017

JUDr. Milan Vetrák, PhD. - člen - funkcia od 30.11.2017

Ján Budaj - člen - funkcia od 16.10.2015, zánik funkcie 30.11.2017

Gabriela Ferenčáková - člen - funkcia od 16.10.2015, zánik funkcie 30.11.2017


Ing. Milan Urban

štatutárny orgán
za účtovnú jednotku

Ing. Pavol Kubala, PhD.

riaditeľ ekonomického úseku



Zostavená dňa : 28. 03. 2018