



DOPRAVNÝ PODNIK BRATISLAVA,

akciová spoločnosť

Olejkárska 1, 814 52 Bratislava

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

K 31. DECEMBRU 2019

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

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

OBSAH

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

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

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

VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY

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

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

Výkaz komplexných výsledkov za rok končiaci 31. decembra 2019

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

| VÝKAZ ZMIEN VO VLASTNOM IMANÍ ZA ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2019 | | | | | | | | | | |
|--|---|-----------------|--------------------------------|-----------------------|---|-------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|------------------------|
| (EUR) | Pozn. | Základné imanie | Zákonný rezervný fond zo zisku | Zákonný rezervný fond | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | Fond z precenenia | Rezerva z úprav vo vlastnom imaní | Nerozdelené výsledky minulých rokov | Zisk/-strata bežného obdobia | Vlastný kapitál celkom |
| | STAV k 1.1.2018 | 42 984 806 | 198 563 | 4 301 801 | -1 423 924 | 16 212 275 | -20 327 632 | -12 342 187 | -2 004 874 | 27 598 828 |
| | Zmeny vo vlastnom imaní za 2018 | | | | | | | | | 0 |
| | oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | -753 186 | | | | | -753 186 |
| | vysporiadanie HV 2017 | | | | | | | -2 004 874 | 2 004 874 | 0 |
| | čistý zisk/strata (+/-) za rok 2018 | | | | | | | | -2 076 129 | -2 076 129 |
| | odpis z preceneného majetku | | | | | -1 617 959 | 1 315 419 | 302 540 | | 0 |
| | STAV k 31.12.2018 | 42 984 806 | 198 563 | 4 301 801 | -2 177 110 | 14 594 316 | -19 012 213 | -14 044 521 | -2 076 129 | 24 769 513 |
| | STAV k 1.1.2019 | 42 984 806 | 198 563 | 4 301 801 | -2 177 110 | 14 594 316 | -19 012 213 | -14 044 521 | -2 076 129 | 24 769 513 |
| | Zmeny vo vlastnom imaní za 2019 | | | | | | | | | 0 |
| | základné imanie | | | | | | | | | 0 |
| | zákonný rezervný fond zo zisku | | | | | | | | | 0 |
| | rezervný fond | | | | | | | | | 0 |
| | oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | -579 274 | | | | | -579 274 |
| | vysporiadanie HV 2018 | | | | | | | | | 0 |
| | čistý zisk/strata (+/-) za rok 2019 | | | | | | | | 2 076 129 | 2 076 129 |
| | odpis z preceneného majetku | | | | | -1 641 960 | 964 230 | 677 730 | 3 745 438 | 3 745 438 |
| | STAV k 31.12.2019 | 42 984 806 | 198 563 | 4 301 801 | -2 756 384 | 12 952 356 | -18 047 983 | -15 442 920 | 3 745 438 | 27 935 677 |

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

Odpisy dlhodobého majetku 10 757 430 11 489 601

Ostatné nepeňažné operácie 2 796 620 1 941 826

Nákladové úroky 204 344 222 119

Výnosové úroky 0 0

Zmena stavu opravných položiek a rezerv 1 837 628 549 076

15 391 679 13 980 503

Zmena stavu pohľadávok -3 281 765 11 434 401

Zmena stavu záväzkov 1 851 408 -7 071 333

Zmena stavu zásob -356 199 -359 541

Zmena stavu rezerv -491 961 860 552

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

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

Zaplatené úroky -204 344 -222 119

Zaplatená daň z príjmu 0 8

Prijaté dividendy 3 220 18 057

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

Nákup dlhodobého majetku -3 463 800 -24 104 700

Príjem z predaja dlhodobého majetku 32 449 944

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

Bankové úvery 12 805 193 23 796 340

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

Splatené bankové úvery -7 799 720 -17 193 436

Prijaté dotácie 8 706 020 16 971 428

Čistý cash flow z finančnej činnosti 10 089 464 22 120 423
Peniaze a peňažné ekvivalenty na začiatku obdobia 2 045 826 5 463 845

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

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

Cash flow z finančnej činnosti 10 089 464 22 120 423

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

1. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

Všeobecné informácie o Spoločnosti

Dopravný podnik Bratislava, akciová spoločnosť, (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 12.12.1993 zakladateľskou listinou vo forme notárskej zápisnice. Spoločnosť následne vznikla 20.4.1994 zápisom do Obchodného registra. V súčasnosti je Spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri vedeným Okresným súdom Bratislava I, oddiel Sa, vložka číslo 607/B. Spoločnosť bola založená v súlade so slovenskou legislatívou. Identifikačné číslo spoločnosti je 00 492 736, daňové identifikačné číslo je 2020298786.

Sídlo Spoločnosti: Olejkárska 1, 814 52 Bratislava

Hlavné činnosti Spoločnosti podľa Obchodného registra:

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

Štruktúra akcionárov

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

Základné imanie Spoločnosti

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

Neobmedzené ručenie

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

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2019

Zamestnanci

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

2. APLIKÁCIA NOVÝCH A REVIDOVANÝCH IFRS

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

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

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

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

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

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2019

3. HLAVNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

➤ Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka (ďalej len „účtovná závierka“) bola vypracovaná podľa zásady nepretržitého trvania Spoločnosti, ktorá predpokladá realizáciu aktív a plnenia záväzkov počas bežnej činnosti Spoločnosti. Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie, t. j. za rok 2018 bola schválená Valným zhromaždením dňa 18.12.2019. Účtovným obdobím je kalendárny rok.

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

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

➤ Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky podľa IFRS

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

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

- celková suma majetku zistená zo súvahy v ocenení neupravenom o položky podľa § 26 ods. 3 presiahla 170 000 000 EUR;
- čistý obrat presiahol 170 000 000 EUR;
- priemerný prepočítaný počet zamestnancov v jednotlivom účtovnom období presiahol 2 000.

➤ Vyhlásenie o súlade

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

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

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

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

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2019

➤ Prezentácia

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

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

➤ Cudzia mena

Funkčná mena

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

Transakcie a zostatky

Transakcie v cudzích menách sa prepočítavajú na funkčnú menu Spoločnosti podľa výmenných kurzov určených a vyhlásených Európskou centrálnou bankou, v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Zisk/strata, vyplývajúca z vysporiadania takýchto transakcií a z prevodu finančných aktív a finančných záväzkov denominovaných v cudzích menách, sa vykazujú výsledkovo do riadku „*Ostatné finančné náklady*“.

➤ Nehnutel'nosti, stroje a zariadenia

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

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

Nedokončené hmotné investície, umelecké diela a zbierky sa neodpisujú.

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2019

Obdobie ekonomickej životnosti majetku tohto charakteru si Spoločnosť od 1.1.2010 stanovila na obdobie 1,5 roka, a preto je vykazovaný v rámci kategórie dlhodobý majetok (hasiace prístroje, výpočtová technika, náradie, mobilné telefóny, kancelársky nábytok, ...).

Odhadovaná ekonomická životnosť dlhodobého hmotného majetku v rokoch je nasledovná:

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

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

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

K dátumu zostavenia výkazu o finančnej situácii sa vykoná posúdenie, či existujú faktory, ktoré by naznačovali, že spätné 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 2019

➤ **Finančné investície**

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

➤ **Leasing**

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

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

➤ **Zásoby**

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

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

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

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

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

➤ **Pohľadávky**

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

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

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

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2019

Špecifické opravné položky na identifikované potenciálne riziká z pohľadávok sa odhadujú na základe posúdenia schopnosti dlžníka splácať pohľadávku so zohľadnením finančných výkonov dlžníka a prijatého zabezpečenia. Spoločnosť odpisuje svoje pohľadávky na základe právoplatného rozhodnutia súdu, alebo vedenia Spoločnosti, o upustení od ich vymáhania priamo do výsledku hospodárenia bežného obdobia a zároveň rozpúšťa príslušnú opravnú položku.

➤ Peniaze a peňažné ekvivalenty

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

➤ Základné imanie

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

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

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

➤ Úvery

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

➤ Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky

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

➤ Zdaňovanie a odložená daň

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

Odložená daň z príjmov sa vyказuje pomocou súvahovej metódy, pri vzniku dočasných rozdielov medzi daňovou hodnotou aktív alebo pasív a ich účtovnou hodnotou, na účely finančného výkazníctva. Na určenie odloženej dane z príjmov sa používajú daňové sadzby, ktoré budú účinné pre obdobie, v ktorom

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2019

bude pohľadávka realizovaná alebo záväzok splatný, podľa daňových zákonov platných k súvahovému dňu. Odložená daňová pohľadávka sa vykazuje v prípade, keď je pravdepodobné, že v budúcnosti bude k dispozícii zdaniteľný zisk, s ktorým možno daňovú pohľadávku zúčtovať. Spoločnosť je platiteľom nepriamych daní, ktoré sú súčasťou ostatných prevádzkových nákladov.

➤ Dotácie

Dotácie vzťahujúce sa na obstaranie dlhodobého majetku, sa zahŕňajú do dlhodobých resp. krátkodobých záväzkov, ako dotácie k dlhodobému majetku, resp. pri obstaraní majetku so spolufinancovaním EÚ, ako dotácie k dlhodobému majetku - projekty EÚ. Následne sú na rovnomernej báze premietnuté vo výsledku hospodárenia ako výnosy obdobia, počas celej doby predpokladanej životnosti príslušných aktív, a to adekvátne k nákladom (odpisom) súvisiacich aktív. Vo výkaze ziskov a strát sa Spoločnosť rozhodla vplyv výnosov z dotácie a odpisy súvisiacich aktív vykázat v netto hodnote. Štátne dotácie a dotácie EÚ sa nevykazujú, pokiaľ neexistuje primerané uistenie, že Spoločnosť bude konať v súlade s podmienkami, ktoré sa na ňu vzťahujú, a že Spoločnosť tieto dotácie dostane. Bližší popis je v bode 4.

➤ Rezervy

Rezerva sa vykáže, pokiaľ má Spoločnosť súčasnú povinnosť (zákonnú, zmluvnú alebo mimozmluvnú) ako výsledok minulej udalosti; je pravdepodobné, že vysporiadanie povinnosti bude znamenať odliv zdrojov, prinášajúcich ekonomický prospech Spoločnosti a čiastka povinnosti môže byť spoľahlivo odhadnutá. Pokiaľ tieto podmienky nie sú splnené, rezerva sa nevykáže. Rezervy sa prehodnocujú ku každému súvahovému dňu a ich výška sa upravuje tak, aby odrážali najlepší odhad. V závislosti od predpokladaného času, v ktorom odliv zdrojov nastane, sú rezervy rozlíšené na krátkodobé a dlhodobé. Finančné výkazy obsahujú rezervy na súdne spory a potenciálne spory, ktoré boli odhadnuté použitím dostupných informácií a vyhodnotenia dosiahnuteľného výsledku jednotlivých sporov.

➤ Zamestnanecké požitky

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

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

➤ Podmienené záväzky a aktíva

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

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2019

➤ Vykazovanie výnosov

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

➤ Náklady na úvery a iné pôžičky

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

4. VÝZNAMNÉ ÚČTOVNÉ ODHADY A ZDROJE NEISTOTY PRI ODHADOCH

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

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

Zamestnanecké požitky

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

Súdne spory

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

Stanovenie doby životnosti

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

Zníženie hodnoty pohľadávok

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

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2019

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

Precenenie dlhodobého majetku

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

5. RIADENIE FINANČNÉHO RIZIKA

5.1. Riadenie kapitálového rizika

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

Ukazovateľ úverovej zaťaženia :

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

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

5.2. Kategórie finančných nástrojov

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

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2019

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

Faktory finančného rizika

Spoločnosť identifikuje a oceňuje finančné riziká. Predstavenstvo sleduje riadenie financií a minimalizáciu rizík, porovnáva očakávaný vývoj finančného krytia s plánom. Predstavenstvo Spoločnosti je pravidelne informované o peňažných tokoch a možných rizikách. Spoločnosť je vystavená pri svojej činnosti nasledovným finančným rizikám: **kapitálové riziko, riziko likvidity, kreditné riziko, trhové riziko - úrokové riziko.**

Riziko likvidity

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

Riziko likvidity Spoločnosti je významne ovplyvnené rizikom likvidity objednávateľa výkonov MHD - Hlavné mesto SR Bratislava. Nasledujúca tabuľka znázorňuje zostávajúce doby splatnosti úverov spoločnosti k 31.12.2019 a k 31.12.2018:

K 31.12.2019

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

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

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

Kreditné riziko

Spoločnosť je vystavená významnému kreditnému riziku vo vzťahu k pohľadávkam, ktoré vznikli v súvislosti s nedodržaním tarifných podmienok, nakoľko predstavujú najvýznamnejšiu časť pohľadávok z obchodného styku.

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

Vymáhanie ostatných pohľadávok po lehote splatnosti je prvotne riešené oddelením účtovníctva Spoločnosti.

V prípade neúspešného inkasa sú pohľadávky riešené v spolupráci s právnym oddelením Spoločnosti. Spoločnosť k týmto pohľadávkam vytvorila opravné položky podľa stanoveného kritéria.

Menové riziko

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

Úrokové riziko

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

Odhad reálnej hodnoty (Fair value)

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

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2019

6. OSTATNÉ POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

1. Nehnutel'nosti, stroje a zariadenia

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

Poistenie majetku

Majetok Dopravného podniku Bratislava, akciová spoločnosť, je predmetom poistenia s povahou rizika krytia: poistenie majetku (pre riziká krytia živel, odcudzenie, poškodenie, zničenie strojov a strojných zariadení, je poistná suma hornou hranicou plnenia; pre zodpovednosť za škodu je hornou hranicou plnenia poistná suma 497 909 €), havarijného poistenia (riziká krytia pre haváriu, živel, odcudzenie, vandalizmus, v sume krytia podľa poistnej sumy každého poisteného vozidla), povinného zmluvného poistenia (zodpovednosť za škody spôsobené prevádzkou motorového vozidla, pre škodu na zdraví alebo usmrtením 5 mil. EUR, pre vecnú škodu, právne zastúpenie a ušlý zisk 1 mil. EUR) .

Precenenie majetku

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

Prenajatý majetok

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

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

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

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

3. Majetkové účasti

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

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2019

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

4. Dotácie k dlhodobému majetku

Celková výška výnosov budúcich období vzťahujúcich sa k majetku obstaraného z kapitálovej dotácie (vrátane prostriedkov EÚ a ŠR) je k 31.12.2019 vo výške 208 276 106 EUR (2018: 218 062 328 EUR). Vo výkaze ziskov a strát sa Spoločnosť rozhodla eliminovať vplyv výnosov z dotácie, v rovnakej výške ako odpisy súvisiacich aktív, a to vo výške 18 793 971 EUR (2018: 17 970 398 EUR).

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

STAV K:

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

Ostatné kapitálové dotácie - STAV K:

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

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

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

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

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

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

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

6. Zásoby

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

OC= obstarávací cena, ČRH= čistá realizovateľná hodnota

Vývoj opravnej položky k zásobám

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

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

7. Obchodné pohľadávky a zálohy

Krátkodobé obchodné pohľadávky predstavujú najmä pohľadávky za poskytnuté prepravné služby. Pohľadávky po lehote splatnosti sú testované na zníženie hodnoty. Opravné položky sú tvorené na základe ich predpokladanej nevyožiteľnosti. Opravné položky sa viažu najmä k pohľadávkam za pokuty pri nedodržaní tarifných podmienok a na pohľadávky právne vymáhané. Spoločnosť v roku 2019 odpredala časť pohľadávok za pokuty pri nedodržaní tarifných podmienok. K predmetným pohľadávkam bola vytvorená opravná položka, ktorá bola pri vysporiadaní pohľadávky použitá.

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

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2019

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

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam

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

Členenie obchodných pohľadávok a záloh podľa splatnosti

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

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

Veková štruktúra pohľadávok podľa doby splatnosti (brutto)

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

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2019

8. Daňové pohľadávky

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

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

9. Ostatné pohľadávky a ostatné aktíva

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

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

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

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

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2019

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

Vývoj opravnej položky k iným pohľadávkam

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

10. Peniaze a peňažné ekvivalenty

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

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

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2019

11. Základné imanie, fondy a nerozdelené výsledky minulých rokov

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

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

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

12. Obchodné záväzky

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

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

Členenie obchodných záväzkov podľa splatnosti

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

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

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

13. Ostatné daňové záväzky

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

14. Daň z príjmov

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

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2019
15. Ostatné záväzky

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

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

Prehľad tvorby a čerpania sociálneho fondu

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

16. Finančné úvery

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

Záväzky z úverov sú zabezpečené exekučným titulom spísaným formou notárskej zápisnice, zmluvou o zriadení záložného práva k hnutelným veciam - dopravnými prostriedkami, resp. zmluvou o záložnom práve k pohľadávkam, vinkuláciou poistného plnenia, patronátnym vyhlásením. Nasledujúca tabuľka uvádza prehľad finančných úverov členených z časového hľadiska, a to na krátkodobé úvery vrátane krátkodobej časti dlhodobých úverov (časť dlhodobého úveru splatná v roku 2020) a na dlhodobé úvery, členené podľa splatnosti. Súčasťou niektorých úverových zmlúv je aj záväzok Spoločnosti dodržiavať isté finančné a nefinančné ukazovatele, ktoré spoločnosť plní.

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2019

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

17. Zdanenie

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

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

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

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

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2019

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

18. Rezervy

Rezerva na zamestnanecké požitky

K 31.12.2019 má Spoločnosť zaúčtovanú rezervu na zamestnanecké požitky vo výške 7 096 482 EUR (2018: 6 998 219 EUR), na krytie odhadovaného záväzku, týkajúceho sa odmeny pri odchode do starobného dôchodku alebo invalidného dôchodku a odmeny pri dosiahnutí významných životných a pracovných jubileí. Výška rezervy bola stanovená použitím poistno-matematickej metódy na základe finančných a poistno-matematických veličín a predpokladov, ktoré sú odrazom oficiálnych štatistických údajov (technická úroková miera 1,21%, rast miezd 3 %, nasledujúce roky 3 %, úmrtnosť: *Úmrtnostná tabuľka Slovenská republika 2008-2012*). Súčasťou vypočítaných hodnôt záväzkov sú aj náklady na zdravotné a sociálne poistenie. Výška krátkodobej rezervy na zamestnanecké požitky je vo výške 1 282 203 EUR (2018: 1 110 787 EUR) a výška dlhodobej rezervy na zamestnanecké požitky je vo výške 5 814 279 EUR (2018: 5 887 432 EUR)

Citlivosť výšky záväzku na zamestnanecké požitky na zmenu predpokladov:

- zmena diskontu o + 100 bps pre všetky nasledujúce roky, za predpokladu, že iné predpoklady vstupujúce do výpočtu zostanú nezmenené, má za následok pokles záväzku o 7,97 %,
- zmena rastu miezd o + 100 bps pre všetky nasledujúce roky, za predpokladu, že iné predpoklady vstupujúce do výpočtu zostanú nezmenené, má za následok nárast záväzku o 7,86 %,
- pokles fluktuácie o 10% pre všetky nasledujúce roky, za predpokladu, že iné predpoklady vstupujúce do výpočtu zostanú nezmenené, má za následok nárast záväzku o 2,02 %,
- pokles úmrtností o 10% pre všetky nasledujúce roky, za predpokladu, že iné predpoklady vstupujúce do výpočtu zostanú nezmenené, má za následok nárast záväzku o 1,17 %.

Opis rizík

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

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2019
Rezerva na súdne spory a náklady súvisiace s vymáhaním pokút

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

Rezervu na súdne spory má Dopravný podnik Bratislava, akciová spoločnosť vytvorenú na prípady, kde pravdepodobnosť vynaloženia finančných zdrojov v dôsledku úhrad záväzkov zo súdnych sporov je viac ako pravdepodobná. Rezerva na súdne spory krátkodobá je k 31.12.2019 zaúčtovaná vo výške 54 544 EUR (2018: 58 662 EUR).

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

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

Vývoj rezervy na zamestnanecké požitky

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

Vývoj rezervy na súdne spory a náklady súvisiace s vymáhaním pokút

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

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

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

Splatnosť záväzkov z finančného lízingu je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

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

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

(i) Prehľad jednotlivých skupín tržieb:

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

(ii) Prehľad jednotlivých druhov materiálových nákladov:

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

21. Ostatné prevádzkové výnosy a náklady

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

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

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

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2019

(i) Ostatné prevádzkové výnosy v druhovom členení:

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

(ii) Ostatné prevádzkové náklady v druhovom členení

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

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

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

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

23. Osobné náklady

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

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

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

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

25. Podmienené aktíva a pasíva
Dane

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

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

Právne spory

V roku 2019 Dopravný podnik Bratislava, akciová spoločnosť viedol súdne spory, ktoré možno špecifikovať ako spory o náhradu vecnej škody a škody na zdraví, vzniknuté osobitnou povahou prevádzky dopravných prostriedkov MHD. Cestou súdu boli uplatňované aj neuhradené pohľadávky za vykonané nútené odťahy vozidiel. Prípady súdnych sporov, kde sú uplatňované pohľadávky od cudzích škodcov a zamestnancov (škody na majetku, vandalizmus, náklady vodičských oprávnení, zvýšenia kvalifikácie,

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2019

uplatnené pracovnoprávne nároky z pracovného pomeru a ďalšie), vzhľadom na ich celkovú výšku, nepredstavujú pre DPB, a. s. v súčasnosti podstatné ovplyvnenie finančnej stability.

Podmienené pasíva

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

Podsúvahová evidencia

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

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

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

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

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2019

Ostatné spriaznené osoby

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

27. Udalosti po dátume súvahy

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

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

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

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

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

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

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2019

28. Členovia orgánov Spoločnosti v roku 2019

Štatutárny orgán: Predstavenstvo

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

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

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

Dozorná rada:

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

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

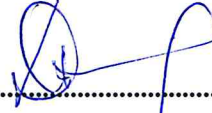
POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2019

Účtovná závierka ku dňu 31.12.2019 v plnom rozsahu.

Zostavená dňa : 23.10.2020



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



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