

DOPRAVNÝ PODNIK BRATISLAVA,

akciová spoločnosť

Olejkárska 1, 814 52 Bratislava

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

K 31. DECEMBRU 2020

**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 SITUÁCIÍ K 31.DECEMBRU 2020

(EUR)	31. december 2020	31. december 2019
AKTÍVA		
Dlhodobé aktíva	282 066 591	297 148 235
Nehnutelnosti, stroje a zariadenia	281 563 148	296 503 755
Nehmotné aktíva	483 721	622 426
Majetkové účasti	8 000	8 000
Ostatné dlhodobé aktíva	11 722	14 053
Krátkodobé aktíva	21 788 420	25 331 730
Zásoby	7 322 722	6 517 125
Obchodné pohľadávky a zálohy	2 653 334	4 249 645
Daňové pohľadávky	778 240	113 773
Daň z príjmov- odložená daňová pohľadávka	1 178 822	0
Ostatné pohľadávky a ostatné aktíva	9 317 462	7 582 012
Peniaze a peňažné ekvivalenty	537 840	6 869 174
AKTÍVA CELKOM	303 855 011	322 479 965
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY		
Vlastné imanie	31 915 940	27 935 677
Základné imanie	42 984 806	42 984 806
Rezervný fond	4 874 908	4 500 364
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-3 044 101	-2 756 384
Rezerva z úprav vo vlastnom imaní	-17 264 917	-18 047 983
Fond z precenenia	11 933 090	12 952 356
Nerozdelené výsledky minulých rokov	-12 210 168	-15 442 920
Zisk (-Strata) účtovného obdobia	4 642 323	3 745 438
Dlhodobé záväzky	211 852 628	240 222 502
Dlhodobé úvery	8 344 600	23 776 405
Dlhodobé úvery - zmenky	0	0
Dotácie k dlhodobému majetku	7 802 318	5 898 084
Dotácie k dlhodobému majetku - projekty EÚ	172 320 639	184 849 540
Daň z príjmov- odložený daňový záväzok	0	3 518 837
Rezervy	6 030 682	5 814 279
Záväzky z finančného prenájmu	17 354 389	16 365 358
Krátkodobé záväzky	60 086 443	54 321 786
Obchodné záväzky	8 511 051	10 315 043
Krátkodobé úvery	6 397 443	5 005 475
Krátkodobá časť dlhodobých úverov a záväzkov	15 321 805	7 689 720
Krátkodobá časť dlhodobých úverov a záväzkov - zmenky	0	0
Dotácie k dlhodobému majetku	6 959 867	6 962 637
Dotácie k dlhodobému majetku - projekty EÚ	10 565 846	10 565 846
Ostatné záväzky	9 521 217	11 707 620
Ostatné daňové záväzky	608 714	738 956
Daň z príjmov	0	0
Rezervy	2 200 500	1 336 491
Záväzky z finančného prenájmu	0	0
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY CELKOM	303 855 011	322 479 965

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT ZA ROK KONČIACI SA 31. decembra 2020

(EUR)	31. december 2020	31. december 2019
Výnosy - tržby	30 467 606	45 908 369
Ostatné prevádzkové výnosy	96 296 753	81 646 196
Prevádzkové výnosy spolu	126 764 359	127 554 565
Spotreba materiálu	-26 806 542	-29 585 684
Osobné náklady	-70 859 984	-69 006 412
Odpisy dlhodobého majetku	-10 016 645	-10 757 430
Služby	-12 181 097	-11 458 147
Ostatné prevádzkové náklady	-6 711 907	-7 042 881
Prevádzkové náklady spolu	-126 576 175	-127 850 553
Nákladové úroky	-154 689	-204 344
Ostatné finančné náklady	-88 831	-145 402
Zisk pred zdanením	-55 336	-645 734
Daň z príjmu splatná	0	0
Daň z príjmu odložená	4 697 659	4 391 173
ČISTÝ ZISK (- STRATA)	4 642 323	3 745 438

Výkaz komplexných výsledkov za rok končiaci 31. decembra 2020

(EUR)	31. december 2020	31. december 2019
Čistý zisk za rok	4 642 323	3 745 438
položky, ktoré sa nebudú reklasifikovať do výsledku:		
zamestnanecké požitky /IAS 19/	-287 717	-549
odložená daň k zamestnaneckým požitkom	-60 421	-115
fond z precenenia		
odložená daň k fondu z precenenia		
Komplexný výsledok	4 294 185	3 744 774

VÝKAZ ZMIEN VO VLASTNOM IMANÍ ZA ROK KONČIACI SA 31. december 2020

(EUR)	Pozn.	Základné imanie	Zákonný rezervný fond/zo zisku	Zákonný rezervný fond	Oceňovacie rozdiely z preceňovania majetku a záväzkov	Fond z preceňovania	Rezerva z úprav vo vlastnom imaní	Nerozdelené výledky minulých rokov	Zisk/-strata bežného obdobia	Vlastný kapitál celkom
	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
	oceňovacie rozdiely z preceňovania majetku a záväzkov				-579 274					-579 274
	vysporiadanie HV 2018							-2 076 129	2 076 129	0
	čistý zisk/strata (+/-) za rok 2019								3 745 438	3 745 438
	odpis z preceňovaného majetku					-1 641 960	964 230	677 730		0
	STAV k 31.12.2019	42 984 806	198 563	4 301 801	-2 756 384	12 952 356	-18 047 983	-15 442 920	3 745 438	27 935 677
	STAV k 1.1.2020	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
	Zmeny vo vlastnom imaní za 2020									0
	základné imanie									0
	zákonny rezervný fond zo zisku									0
	rezervný fond									0
	oceňovacie rozdiely z preceňovania majetku a záväzkov				-287 717					-287 717
	vysporiadanie HV 2019		374 544					2 996 551	-3 745 438	-374 343
	čistý zisk/strata (+/-) za rok 2020								4 642 323	4 642 323
	odpis z preceňovaného majetku					-1 019 266	783 066	236 200		0
	STAV k 31.12.2020	42 984 806	573 107	4 301 801	-3 044 101	11 933 090	-17 264 917	-12 210 169	4 642 324	31 915 940

VÝKAZ PEŇAŽNÝCH TOKOV ZA ROK KONČIACI SA 31. 12. 2020
(EUR)
31. december 2020 31. december 2019

Cash flow z prevádzkovej činnosti

Strata pred zdanením 4 642 323 3 745 438

Úpravy o:

Odpisy dlhodobého majetku 10 016 645 10 757 430

Ostatné nepeňažné operácie 987 995 2 796 620

Nákladové úroky 154 689 204 344

Výnosové úroky 0 0

Zmena stavu opravných položiek a rezerv -113 876 1 837 628

10 890 764 15 391 679

Zmena stavu pohľadávok -810 616 -3 281 765

Zmena stavu záväzkov -6 946 579 1 851 408

Zmena stavu zásob -813 039 -356 199

Zmena stavu rezerv -1 080 412 -491 961

Zmena stavu účtov časového rozlíšenia -19 849 713 -18 492 241

Peňažný tok z prevádzkovej činnosti -13 967 272 -1 633 641

Zaplatené úroky -154 689 -204 344

Zaplatená daň z príjmu 0 0

Prijaté dividendy 6 440 3 220

Čistý cash flow z prevádzkovej činnosti -14 115 520 -1 834 765
Cash flow z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku -10 991 814 -3 463 800

Príjem z predaja dlhodobého majetku 42 788 32 449

Čistý cash flow z investičnej činnosti -10 949 026 -3 431 351
Cash flow z finančnej činnosti

Bankové úvery 14 197 163 12 805 193

Splatené záväzky z leasingu 3 111 162 -3 622 028

Splatené bankové úvery -7 799 720 -7 799 720

Prijaté dotácie 9 224 609 8 706 020

Čistý cash flow z finančnej činnosti 18 733 213 10 089 464

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

Cash flow z prevádzkovej činnosti -14 115 520 -1 834 765

Cash flow z investičnej činnosti -10 949 026 -3 431 351

Cash flow z finančnej činnosti 18 733 213 10 089 464

Peniaze a peňažné ekvivalenty na konci obdobia 537 841 6 869 174

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 31.12.2020 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 2020

Zamestnanci

Názov položky	2020	2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	2779	2 728
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2812	2 802
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	9	8

2. APLIKÁCIA NOVÝCH A REVIDOVANÝCH IFRS

Vydané štandardy, interpretácie a novely štandardov

- Novelizácia Konceptného rámca pre finančné vykazovanie (novela vydaná 29. marca 2018 a účinná pre ročné účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2020 alebo neskôr).
- Definícia podniku – novela IFRS 3 (vydaná 22. októbra 2018 a účinná pre akvizície od začiatku ročného účtovného obdobia, ktoré začne 1. januára 2020 alebo neskôr).
- Definícia významnosti- novela IAS 1 a IAS 8 (vydaná 31. októbra 2018 a účinná pre ročné účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2020 alebo neskôr).
- Reforma referenčných úrokových sadzieb – novela IFRS 9, IAS 39 a IFRS 7 (vydaná 26. septembra 2019 a účinná pre ročné účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2020 alebo neskôr).

Tieto nové štandardy a dodatky nemajú významný vplyv na účtovnú závierku spoločnosti.

Vydané štandardy, interpretácie a novely štandardov, ktoré sú účinné po 31. decembri 2020, a ktoré Spoločnosť predčasne neaplikovala

- Predaj alebo vklad majetku uskutočnený medzi investorom a jeho pridruženou spoločnosťou alebo spoločným podnikom – novela IFRS 10 a IAS 28 (vydaná 11. septembra 2014 a účinná pre ročné obdobia začínajúce dátumom, ktorý ustanoví IASB).
- Klasifikácia záväzkov ako krátkodobé a dlhodobé – novela IAS 1 (vydaná 23. januára 2020 a účinná pre ročné účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2023 alebo neskôr).
- Definícia podniku – novela IFRS 3 (vydaná 22. októbra 2018 a účinná pre akvizície od začiatku ročného účtovného obdobia, ktoré začne 1. januára 2022 alebo neskôr).
- IFRS 16 Leasingy COVID 19 súvisiace úľavy na nájomné. Novela je účinná retrospektívne od začiatku ročného účtovného obdobia, ktoré začne 1. júna 2020 alebo neskôr.
- Reforma referenčných úrokových sadzieb – 2.fáza – IFRS 9, IAS 39, IFRS 7, IFRS 4 a IFRS 16 (dodatky).

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 2020

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 2019 bola schválená Valným zhromaždením dňa 21.12.2020. 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 2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

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 2020 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 2020

➤ **Prezentácia**

Spoločnosť zostavila ročnú účtovnú závierku za 12 mesiacov roka 2020 s porovnateľným obdobím roka 2019.

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*“.

➤ **Nehnutelnosti, stroje a zariadenia**

Nehnutelnosti, 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 2020

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

Odhadovaná ekonomická životnosť dlhodobého hmotného majetku v rokoch je nasledovná:

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

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

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

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

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

➤ Nehmotné aktíva

Software

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

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

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2020

➤ **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 vykázany 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 2020

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 31.12.2020 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 vykazuje pomocou súvahovej metódy, pri vzniku dočasných rozdielov medzi daňovou hodnotou aktív alebo pasív a ich účtovnou hodnotou, na účely finančného výkazníctva. Na určenie odloženej dane z príjmov sa používajú daňové sadzby, ktoré budú účinné pre obdobie, v ktorom

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2020

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 aktúrom formou poisťno-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 2020

➤ **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 odstúpeného sú určené poistno-matematickými výpočtami. Tieto výpočty obsahujú odhady budúceho rastu miezd, fluktuácie, odhady diskontných sadzieb. Vzhľadom na dlhodobú povahu takýchto programov podliehajú takéto odhady veľkej miere neistoty.

Súdne spory

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

Stanovenie doby životnosti

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

Zníženie hodnoty pohľadávok

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

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2020

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 :

	31.12.20	31.12.19
Dlh (i)	30 063 848	36 471 599
Peniaze a peňažné ekvivalenty	-537 841	-6 869 174
Čistý dlh	<u>29 526 007</u>	<u>29 602 425</u>
Vlastné imanie	<u>31 915 940</u>	<u>27 935 677</u>
Pomer čistého dlhu k vlastnému imaniu	<u>93%</u>	<u>106%</u>

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

5.2. Kategórie finančných nástrojov

	31.12.20	31.12.19
Investície k dcérskych, spoločných a pridružených spoločnostiach	8 000	8 000
Obchodné pohľadávky a zálohy	2 653 334	4 249 645
Ostatné pohľadávky a ostatné aktíva	9 317 462	7 582 012
Peniaze a peňažné ekvivalenty	<u>537 841</u>	<u>6 869 174</u>
Finančný majetok	<u>12 516 637</u>	<u>18 708 831</u>

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2020

Dlhodobé úvery	8 344 600	23 776 405
Závazky z finančného prenájmu - dlhodobé	17 354 389	16 365 358
Obchodné záväzky	8 511 051	10 315 043
Krátkodobé úvery	6 397 443	5 005 475
Krátkodobá časť dlhodobých úverov a záväzkov	15 321 805	7 689 720
Ostatné záväzky	9 521 217	11 707 620
Závazky z finančného prenájmu - krátkodobé	0	0
Finančné záväzky	65 450 506	74 859 621

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 31.12.2020 a k 31.12.2019:

K 31.12.2020

	Úvery s variabilným úrokom v EUR k 31.12.2020	Úvery s fixným úrokom v EUR k 31.12.2020	CELKOM ÚVERY k 31.12.2020
V lehote splatnosti	3 589 993	20 076 412	23 666 405
Do 3 mesiacov	398 889	8 213 478	8 612 367
Od 3 do 12 mesiacov	1 196 667	5 512 771	6 709 438
Od 1 do 5 rokov	1 994 437	6 350 163	8 344 600
Nad 5 rokov	0	0	0
Po lehote splatnosti	0	0	0
SPOLU	3 589 993	20 076 412	23 666 405

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2020
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

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 2020

6. OSTATNÉ POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

1. Nehnutel'nosti, stroje a zariadenia

Celková účtovná hodnota dlhodobého hmotného majetku (netto) spoločnosti je k 31.12.2020 vo výške 281 563 148 EUR (k 31.12.2019: 296 503 755 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. 2019	96 156 285	0	10 300	389 633 190	9 610 836	1 944 754	2 206 860	0	499 562 225
Prírastky	0	0	0	154 715	513 820	198 740	1 575 993	4 670 606	7 113 876
Prevody (+)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	3 790 789	203 464	284 077	1 527 898	44 100	5 850 327
Prevody (-)	0	0	0	0	0	0	0	0	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
k 1. 1. 2020	96 156 285	0	10 300	385 997 116	9 921 192	1 859 417	2 254 955	4 626 506	500 825 772
Prírastky	4 075 791	0	0	5 036 189	2 331 667	361 995	24 904 301	3 092 566	39 802 508
Prevody (+)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	52	0	0	1 711 848	667 000	192 484	20 630 831	5 846 226	29 048 441
Prevody (-)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
k 31. 12. 2020	100 232 023	0	10 300	389 321 457	11 585 859	2 028 927	6 528 426	1 872 846	511 579 840
OPRÁVKY									
k 1. 1. 2019	25 012 920	0	0	146 332 717	6 050 401	1 414 656	155 064	0	178 965 760
Prírastky	4 431 169	0	0	23 503 573	991 220	227 718	461 354	0	29 615 036
Prevody (-)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	3 790 789	184 768	283 222	0	0	4 258 779
Prevody (+)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
k 31. 12. 2019	29 444 090	0	0	166 045 501	6 856 854	1 359 153	616 419	0	204 322 018
k 1. 1. 2020	29 444 090	0	0	166 045 501	6 856 854	1 359 153	616 419	0	204 322 018
Prírastky	4 749 650	0	0	22 025 427	846 536	205 286	179 570	0	28 006 468
Prevody (-)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	52	0	0	1 711 848	407 410	192 484	0	0	2 311 794
Prevody (+)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
k 31. 12. 2020	34 193 687	0	0	186 359 080	7 295 980	1 371 955	795 989	0	230 016 692
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
k 31. 12. 2020 (netto)	66 038 335	0	10 300	202 962 377	4 289 879	656 973	5 732 437	1 872 846	281 563 148

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2020
2. Nehmotné aktíva

	Software	Ostatný DNM	CELKOM
OBSTARÁVACIA CENA			
k 1. 1. 2019	1 866 869	137 796	2 004 665
Prírastky	5 107	5 496	10 603
Prevody (+)	0	0	0
Úbytky	9 189	21 167	30 355
Prevody (-)	0	0	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	0	0
Úbytky	6 635	21 167	27 802
Prevody (-)	0	0	0
k 31. 12. 2019	1 245 234	117 251	1 362 485
Zostatková cena k 31.12.2019	617 553	4 875	622 427
OBSTARÁVACIA CENA			
k 1. 1. 2020	1 862 787	122 126	1 984 913
Prírastky	20 010	19 155	39 165
Prevody (+)			0
Úbytky	18 900	18 763	37 663
Prevody (-)			0
k 31. 12. 2020	1 863 897	122 518	1 986 415
OPRÁVKY			
k 1. 1. 2020	1 245 234	117 251	1 362 485
Prírastky	161 826	8 364	170 190
Prevody (+)			0
Úbytky	11 220	18 763	29 983
Prevody (-)			0
k 31. 12. 2020	1 395 840	106 852	1 502 693
Zostatková cena k 31.12.2020	468 056	15 665	483 721

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 31.12.2020 vo výške 8 000 EUR (2019: 8 000 EUR).

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2020

V roku 2020 boli vyplatené dividendy od spoločnosti RECAR Bratislava, a. s. vo výške 6 440 EUR (2019: vo výške 3 220 EUR). Spoločnosť neúčtuje o tejto investícií 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 31.12.2020 vo výške 197 648 671 EUR (2019: 208 276 106 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 18 153 378 EUR (2019: 18 793 971 EUR).

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

STAV K:

	31.12.2020	31.12.2019
Trolejbusy	31 777 691	36 855 047
Električky	126 236 020	131 306 049
Modernizácia údržbovej základne I. etapu	10 460 826	10 879 245
Modernizácia údržbovej základne II. etapu	6 677 679	7 640 766
Elektrobuses	7 734 269	8 734 279
CELKOM	182 886 485	195 415 386
Z toho krátkodobá dotácia k dlhodobému majetku - projekty EÚ	10 565 846	10 565 846
dlhodobá dotácia k dlhodobému majetku - projekty EÚ	172 320 639	184 849 540

Ostatné kapitálové dotácie - STAV K:

	31.12.2020	31.12.2019
Ostatné kapitálové dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	14 764 955	12 860 721
CELKOM	14 764 955	12 860 721
Z toho krátkodobá dotácia k dlhodobému majetku	6 962 637	6 962 637
dlhodobá dotácia k dlhodobému majetku	7 802 318	5 898 084

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

	rok 2020	rok 2019
Splátky úverov, investičných faktúr, neoprávnených nákladov elektrobuses	9 124 609	8 706 019
5% spolufinancovanie nákupu trolejbusov, električiek, elektrobuses a modernizácie údržbovej základne I. a II. etapu		
CELKOM	9 124 609	8 706 019

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

	rok 2020	rok 2019
Prostriedky EÚ - Kohézny fond		
Prostriedky ŠR		
Prostriedky hlavného mesta SR Bratislava		
CELKOM	0	0

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2020
5. Ostatné dlhodobé aktíva

	31. december 2020	31. december 2019
Náklady budúcich období	11 722	14 053
OSTATNÉ DLHODOBÉ AKTÍVA	11 722	14 053

6. Zásoby

	31. december 2020	31. december 2019
Materiál (OC)	8 343 854	7 530 815
Zníženie hodnoty (opravná položka)	-1 021 132	-1 013 690
ZÁSoby (ČRH)	7 322 722	6 517 125

OC= obstarávací cena, ČRH= čistá realizovateľná hodnota

Vývoj opravnej položky k zásobám

Stav opravnej položky k 31.12.2019	1 013 690
Tvorba	7 442
Rozpustenie (zánik opodstatnenosti)	
Stav opravnej položky k 31.12.2020	1 021 132

Spoločnosť v roku 2020 použila rovnaký postup pri stanovení výšky opravnej položky ako v roku 2019 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 2020 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 2020

	31. december 2020	31. december 2019
Pohl'advky z obchodného styku	3 915 584	5 893 032
Poskytnuté preddavky	697 571	617 321
Opravná položka k pohľadávkam	-1 959 820	- 2 260 708
OBCHODNÉ POHL'ADV KY A ZÁLOHY	2 653 335	4 249 645

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam

Stav opravnej položky k 31.12.2019	2 260 708
Tvorba	586 672
Použitie	887 560
Stav opravnej položky k 31.12.2020	1 959 820

Členenie obchodných pohľadávok a záloh podľa splatnosti

	31. december 2020	31. december 2019
Obchodné pohľadávky a zálohy v lehote	1 527 694	2 759 671
Obchodné pohľadávky a zálohy po lehote	3 085 460	3 750 382
POHL'ADV KY PODĽA SPLATNOSTI CELKOM	4 613 154	6 510 053

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	31.12.2020	31.12.2019
Krátkodobé pohľadávky z obch. styku (brutto)	4 613 154	6 510 053
<i>v lehote splatnosti:</i>	<i>1 527 694</i>	<i>2 759 671</i>
<i>po lehote splatnosti:</i>	<i>3 085 460</i>	<i>3 750 382</i>
z toho : do 30 dní	563 909	217 778
do 60 dní	142 537	175 819
do 90 dní	83 960	299 974
do 180 dní	368 907	246 300
do 360 dní	66 483	709 315
* nad 360 dní	1 859 663	2 101 196

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2020

8. Daňové pohľadávky

Pohľadávka z titulu ostatných nepriamych daní vo výške 778 240 EUR vznikla nadmerným odpočtom dane z pridanej hodnoty a vyúčtovaním dane z motorových vozidiel za rok 2020 (2019: 113 773 EUR).

	31. december 2020	31. december 2019
Daň z pridanej hodnoty	762 539	99 891
Ostatné nepriame dane	15 701	13 882
DAŇOVÉ POHLĎÁVKY	778 240	113 773

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 2020 a poskytnutými finančnými prostriedkami zo strany mesta v roku 2020, predstavuje nedoplatok - pohľadávku vo výške 9 132 390 EUR (2019: predstavuje nedoplatok - pohľadávku vo výške 7 039 96 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 141 401 EUR (2019: 288 919 EUR), refundácie dodatočnej zľavy osobitnej skupiny cestujúcich vo výške 151 558 EUR (2019: 179 829 EUR) a refundácie dodatočnej zľavy BMK vo výške 14 300 EUR (2019: 32 688 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 2020

	31. december 2020	31. december 2019
Pohľadávka voči akcionárovi (úhrada účtovnej straty)	0	0
Pohľadávka voči Hlavnému mestu SR Bratislava - úhrada za služby vo verejnom záujme	9 132 390	7 039 196
Pohľadávka voči Hlavnému mestu SR Bratislava - strata zo zavedenia IDS – BK, pohľadávky investičné dotácie	41 401	288 919
Pohľadávka voči Hlavnému mestu SR Bratislava - refundácia dodatočnej zľavy osobitnej skupiny cestujúcich	151 558	179 829
Iné pohľadávky	17 860	93 540
Opravná položka k iným pohľadávkam	-50 493	- 50 493
Náklady/príjmy budúcich období	24 746	31 021
OSTATNÉ POHLADÁVKY A OSTATNÉ AKTÍVA	9 317 462	7 582 012

Vývoj opravnej položky k iným pohľadávkam

Stav opravnej položky k 31.12.2019	50 493
Tvorba	0
Použitie	0
Stav opravnej položky k 31.12.2020	50 493

10. Peniaze a peňažné ekvivalenty

	31. december 2020	31. december 2019
Peniaze na bežných účtoch	416 295	4 499 636
Peniaze v hotovosti	61 638	37 279
Peniaze na ceste	59 908	2 332 259
Ceniny	0	0
PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY	537 841	6 869 174

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 2020

11. Základné imanie, fondy a nerozdelené výsledky minulých rokov

Základné imanie Spoločnosti k 31.12.2020 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 31.12.2020 vo výške 4 874 908 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 1.1.2020 - 31.12.2020 sú spracované 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 2020	31. december 2019
Záväzky z obchodného styku	8 511 051	10 315 043
OBCHODNÉ ZÁVÄZKY	8 511 051	10 315 043

Členenie obchodných záväzkov podľa splatnosti

	31. december 2020	31. december 2019
Záväzky z obchodného styku v lehote	8 481 428	10 311 863
Záväzky z obchodného styku po lehote	29 623	3 180
ZÁVÄZKY PODĽA SPLATNOSTI CELKOM	8 511 051	10 315 043

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2020
Veková štruktúra záväzkov podľa doby splatnosti (brutto)

Krátkodobé záväzky z obchodného styku	31.12.2020	31.12.2019
Krátkodobé záväzky z obch. styku	8 511 051	10 315 043
<i>v lehote splatnosti:</i>	<i>8 481 428</i>	<i>10 311 863</i>
<i>po lehote splatnosti:</i>	<i>29 623</i>	<i>3 180</i>
z toho: do 30 dní	29 623	0
do 60 dní		50
do 90 dní		0
do 180 dní		3130
do 360 dní		0
nad 360 dní		0

13. Ostatné daňové záväzky

	31. december 2020	31. december 2019
Daň z príjmov fyzických osôb	608 714	738 956
Daň z pridanej hodnoty	0	0
OSTATNÉ DAŇOVÉ ZÁVÄZKY	608 714	738 956

14. Daň z príjmov

	31. december 2020	31. december 2019
Daň z príjmov právnických osôb - splatná	0	0
Daň z príjmov právnických osôb – odložená	- 1 178 822	3 518 837
DAŇ Z PRÍJMOV	- 1 178 822	3 518 837

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2020

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 31.12.2020) týkajúce sa roka 2020, avšak hradené až v januári nasledujúceho roka.

	31. december 2020	31. december 2019
Záväzky voči zamestnancom	4 289 998	4 527 486
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia	2 432 432	2 936 601
Iné záväzky	1 020 188	573 339
Záväzkov voči Hlavnému mestu SR Bratislava - úhrada za služby vo verejnom záujme	0	0
Výnosy/výdavky budúcich období	1 778 599	3 670 194
OSTATNÉ ZÁVÄZKY	9 521 217	11 707 620

Prehľad tvorby a čerpania sociálneho fondu

Sociálny fond	Rok 2020	Rok 2019
Počiatkový stav k 1.1.	194 693	159 071
Tvorba sociálneho fondu	834 635	456 158
Čerpanie sociálneho fondu	540 406	420 536
Zostatok k 31.12.	488 922	194 693

16. Finančné úvery

Spoločnosť má k 31.12.2020 úvery denominované v EUR s pohyblivou aj fixnou úrokovou sadzbou. K 31.12.2020 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 2021) a na dlhodobé úvery, členené podľa splatnosti. Súčasťou niektorých úverových zmlúv je aj záväzkov Spoločnosti dodržiavať isté finančné a nefinančné ukazovatele, ktoré spoločnosť plní.

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2020

	31. december 2020	31. december 2019
Krátkodobé úvery	6 397 443	5 005 475
Krátkodobá časť dlhodobých úverov	15 321 805	7 689 720
KRÁTKODOBÉ ÚVERY	21 719 248	12 695 195
Dlhodobé úvery		
- so splatnosťou od 1 do 2 rokov	3 095 556	12 240 700
- so splatnosťou od 2 do 5 rokov	5 249 044	11 535 705
- so splatnosťou nad 5 rokov	0	0
DLHODOBÉ ÚVERY	8 344 600	23 776 405
FINANČNÉ ÚVERY	30 063 848	36 471 600

17. Zdanenie

Spoločnosť v zdaňovacom období 2020 vykázala výsledok hospodárenia pred zdanením vo výške –55 336 EUR (k 31. decembru 2019: -645 735 EUR).

Spoločnosti bola v zdaňovacom období 2020 zrazená daň vyberaná zrážkou z úrokov z peňažných prostriedkov bežných účtov vo výške 0 EUR (2019: 0,42 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 31.12.2020 Spoločnosť zaúčtovala do vlastného imania odloženú daň cez výkaz ziskov a strát vo výške – 4 697 659 EUR (2019: vo výške -4 391 173 EUR) a cez vlastné imanie vo výške 0 EUR (2019: vo výške 578 725 EUR).

	31. december 2020	31. december 2019
Výsledok hospodárenia pred zdanením	- 55 336	-645 735
z toho teoretická daň (21%)	0	0
Položky zvyšujúce výsledok hospodárenia	11 891 887	14 460 777
Položky znižujúce výsledok hospodárenia	11 376 121	11 654 021
Umorenie daňovej straty	460 430	1 000 000
Výsledok hospodárenia po zdanení	4 642 323	3 745 438
Splatná daň z príjmov	0	0
- daňová licencia	0	0
- daň vyberaná zrážkou z úrokov	0	0
Odložená daň z príjmov (+) výnosy, (-) náklady	4 697 659	4 391 173
Celková daň z príjmov	4 697 659	4 391 173
Odložená daň pozostáva:		
Dlhodobý majetok	-1 359 358	-6 218 878

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2020

Pohl'adávky	422 166	485 352
Zásoby	214 438	212 875
Rezervy	1 529 311	1 501 715
Závazky	103 454	96 882
Umoriteľné daňové straty	268 811	403 216
Odložená daň netto (+pohl'adávka / - záväzok)	1 178 822	-3 518 838
úctovaná cez výkaz ziskov a strát	4 697 659	4 391 173
úctovaná cez vlastné imanie	0	-578 725

18. Rezervy

Rezerva na zamestnanecké požitky

K 31.12.2020 má Spoločnosť zaúčtovanú rezervu na zamestnanecké požitky vo výške 7 227 893 EUR (2019: 7 096 482 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 0,95 %, rast miezd 3 %, nasledujúce roky 3 %, úmrtnosť: *Úmrtnostná tabuľka Slovenská republika 2015 -2019*). Súčasťou vypočítaných hodnôt záväzkov sú aj náklady na zdravotné a sociálne poistenie. Výška krátkodobej rezervy na zamestnanecké požitky je vo výške 1 197 211 EUR (2019: 1 282 203 EUR) a výška dlhodobej rezervy na zamestnanecké požitky je vo výške 6 030 682 EUR (2019: 5 814 279 EUR)

Citlivosť výšky záväzku na zamestnanecké požitky na zmenu predpokladov:

1. Zmena diskontu o +100bps pre všetky nasledujúce roky, za predpokladu, že iné predpoklady vstupujúce do výpočtu zostanú nezmenené, má za následok pokles záväzku o 8,31%.
2. Zmena rastu miezd o +100bps pre všetky nasledujúce roky, za predpokladu, že iné predpoklady vstupujúce do výpočtu zostanú nezmenené, má za následok nárast záväzku o 8,26%.
3. Pokles fluktuácie o 10% pre všetky nasledujúce roky, za predpokladu, že iné predpoklady vstupujúce do výpočtu zostanú nezmenené, má za následok nárast záväzku o 2,15%.
4. Pokles úmrtnosti o 10% pre všetky nasledujúce roky, za predpokladu, že iné predpoklady vstupujúce do výpočtu zostanú nezmenené, má za následok nárast záväzku o 1,03%.

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 2020
Rezerva na súdne spory a náklady súvisiace s vymáhaním pokút

K 31.12.2020 má Spoločnosť zaúčtovanú rezervu na súdne spory a náklady súvisiace s vymáhaním pokút vo výške 1 003 289 EUR (2019: 54 544 EUR), z toho rezerva na súdne spory predstavuje výšku 54 544 EUR (2019: 54 544 EUR) a rezerva na náklady súvisiace s vymáhaním pokút – exekučné trovy z dôvodu zastavenia starých exekúcií výšku 948 745 EUR (2019: 0 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.

	31. december 2020	31. december 2019
KRÁTKODOBÁ REZERVA	2 200 500	1 336 491
Rezerva na súdne spory a náklady súvisiace s vymáhaním pokút	1 003 289	54 544
Rezerva na zamestnanecké požitky	1 197 211	1 281 947
DLHODOBÁ REZERVA	6 030 682	5 814 279
Rezerva na zamestnanecké požitky	6 030 682	5 814 279
REZERVY SPOLU	8 231 182	7 150 770

Vývoj rezervy na zamestnanecké požitky

	JUBILEÁ	ODCHODNÉ	CELKOM
Stav rezervy k 31.12.2019	623 639	6 472 843	7 096 482
Náklady na súčasnú službu	45 291	401 550	446 841
Úrokové náklady	7 546	78 321	85 867
Precenenia (zisky a straty poistnej matematiky)	32 136	287 717	319 853
Platby z programu (vyplatené požitky)	-66 315	-654 835	-721 150
Stav rezervy k 31.12.2020	642 297	6 585 596	7 227 893

Vývoj rezervy na súdne spory a náklady súvisiace s vymáhaním pokút

Stav rezervy k 31.12.2019	54 544
Tvorba	948 745
Použitie	0
Stav rezervy k 31.12.2020	1 003 289

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2020
19. Závazky z prenajatého majetku

K 31.12.2020 má Spoločnosť záväzky z prenajatého majetku od Hlavného mesta SR Bratislava v celkovej výške 17 354 389 EUR (2019: 16 365 358 EUR). Z toho krátkodobá časť je vo výške 0 EUR a dlhodobá vo výške **17 354 389 EUR**.

Splatnosť záväzkov z finančného lízingu je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	<i>Minimálne lízingové splátky</i>		<i>Súčasná hodnota minimálnych lízingových splátok</i>	
	<i>2020</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2019</i>
Záväzky z finančného lízingu				
Splatné do 1 roka				
Splatné od 1 do 5 rokov vrátane	8 488 520	7 244 056	8 488 520	7 244 056
Splatné po 5 rokoch	8 865 869	9 121 302	8 865 869	9 121 302
	17 354 389	16 365 358	17 354 389	16 365 358
Mínus: nerealizované finančné náklady				
Súčasná hodnota záväzkov z finančného lízingu	17 354 389	16 365 358	17 354 389	16 365 358
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)			17 354 389	16 365 358

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2020
20. Výnosy - tržby a spotreba materiálu

(i) Prehľad jednotlivých skupín tržieb:

	ROK 2020	ROK 2019
Predaj cestovných lístkov, iná doprava	29 442 944	44 138 331
Prenájom reklamných plôch	286 672	386 975
Ostatné služby (prenájom, autoškola, iné)	737 990	1 383 063
TRŽBY CELKOM	30 467 606	45 908 369

(ii) Prehľad jednotlivých druhov materiálových nákladov:

	ROK 2020	ROK 2019
Spotreba materiálu	-19 952 806	-22 182 811
Tvorba/Rozpustenie opravnej položky k zásobám	-7 442	-163 019
Spotreba energie	-6 846 294	-7 239 854
MATERIÁLOVÉ NÁKLADY CELKOM	-26 806 542	-29 585 684

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 2020 bola 80 500 000 EUR (2019: 65 000 000 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 (*d'alej IDS BK*) vo výške 2 547 337 EUR (2019: 4 176 614 EUR).

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2020

(i) Ostatné prevádzkové výnosy v druhovom členení:

	ROK 2020	ROK 2019
Tržby z predaja dlhodobého majetku		
Tržby z predaja dlhodobého majetku	43 251	903 061
Tržby z predaja materiálu		
Tržby z predaja materiálu	40 291	18 646
Ostatné prevádzkové výnosy		
Úhrada za služby vo verejnom záujme v zmysle Rámcovej zmluvy realizácie výkonov vo verejnom záujme:	89 632 390	72 039 196
- poskytnutý bežný transfer	80 500 000	65 000 000
- záväzok po vyčíslení rozdielu Úhrady za služby vo verejnom záujme a poskytnutým bežným transferom	9 132 390	7 039 196
Vyradenie prenajatého majetku v zmysle dod. č.4	0	0
Úhrada straty zo zavedenia IDS BK	2 547 337	4 176 614
Pokuty za cestovanie bez platného cestovného lístka	1 970 776	3 727 588
Náhrady od poisťovne	610 227	704 160
Iné prevádzkové výnosy	1 452 482	76 932
OSTATNÉ PREVÁDZKOVÉ VÝNOSY CELKOM	96 296 753	81 646 196

(ii) Ostatné prevádzkové náklady v druhovom členení

	ROK 2020	ROK 2019
Poistné	-2 557 040	-2 585 327
Rezerva a náklady spojené s vymáhaním pokút	0	0
Odpis nevymožiteľných pohľadávok	-1 586 795	-1 288 578
Náklady na dane a poplatky	-665 333	-498 950
Opravná položka k pohľadávkam (pokuty)	0	-1 213 255
Iné prevádzkové náklady	1 902 739	-1 456 771
OSTATNÉ PREVÁDZKOVÉ NÁKLADY CELKOM	-6 711 907	-7 042 881

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2020
22. Služby

	ROK 2020	ROK 2019
Opravy a udržiavanie	-6 007 682	-3 811 181
Iné prevádzkové náklady	-1 491 919	-2 061 787
Služby SMS cestovných lístkov	-486 713	-971 827
Čistenie dopravných prostriedkov	-966 890	-987 560
Strážna služba	-912 411	-884 727
Služby RDST	-740 156	-720 987
Prenájom autobusov	0	0
Ochrana revízorov, vodičov	-133 059	-542 944
Telekomunikačné poplatky, poštovné služby	-313 035	-317 610
Koncesionálny predaj	-101 674	-187 081
Prenájom predmetov dlhodobej spotreby, vozidla	-177 974	-200 372
Nájomné	-756 698	-637 392
Účtovné, právne a daňové poradenstvo	-61 103	-65 760
Cestovné	-29 870	-66 308
Pranie a čistenie rovnošiat, upratovanie	-1 913	-2 613
SLUŽBY CELKOM	-12 181 097	-11 458 147

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

23. Osobné náklady

	ROK 2020	ROK 2019
Mzdové náklady	-49 566 546	-47 941 373
Náklady na sociálne zabezpečenie	-17 491 687	-16 960 649
Ostatné náklady na zamestnancov	-3 801 751	-4 104 390
OSOBNÉ NÁKLADY CELKOM	-70 859 984	-69 006 412

Priemerný prepočítaný stav zamestnancov počas účtovného obdobia k 31. decembru 2020 bol 2 779 (k 31.12.2019: 2 728) a počet zamestnancov k 31. decembru 2020 bol 2 812 (k 31.12.2019: 2 802).

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2020
24. Nákladové úroky, ostatné finančné náklady

	ROK 2020	ROK 2019
Úrokové náklady		
- z bankových úverov	-154 689	-204 344
- prenajatý majetok zo strany hlavného mesta SR Bratislavy	0	0
Úrokové výnosy		
- z bankových vkladov	0	0
NÁKLADOVÉ ÚROKY NETTO	-154 689	-204 344
Transakcie v cudzích menách		
- zisk/(-strata) z transakcií v cudzích menách	-489	362
Ostatné finančné operácie		
- bankové poplatky	-94 782	-148 984
- dividendy	6 440	3 220
OSTATNÉ FINANČNÉ NÁKLADY NETTO	-88 831	-145 402

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 2020 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 2020

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 2020
26. Transakcie so spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia 2020 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 2020 (rok 2020)	31. december 2019 (rok 2019)
Výnosy za transakcie so spriaznenými osobami, z toho:	93 875 249	78 307 279
- prevádzková dotácia	80 500 000	65 000 000
- úhrada za služby vo verejnom záujme (nedoplatok)	9 132 390	7 039 196
- dotácia - IDS - BK	2 547 337	4 176 614
- Bratislavská mestská karta	326 385	621 042
- refundácia dodatočnej zľavy osobitnej skupiny cestujúcich	1 369 137	1 470 427
- iné	-	-
Náklady na transakcie so spriaznenými osobami	2 711 802	2 191 120
Pohľadávky voči spriazneným osobám, z toho:	9 439 648	7 540 605
- - nedoplatok úhrady za služby vo verejnom záujme	9 132 390	7 039 196
- - Bratislavská mestská karta	14 300	32 687
- - neuhradená dotácia - IDS BK	141 401	288 919
- - refundácia dodatočnej zľavy osobitnej skupiny cestujúcich	151 558	179 803
- - iné	-	-
Záväzky voči spriazneným osobám	-	-

Kapitálová dotácia za rok 2020 bola poskytnutá vo výške 9 124 609 EUR (2019: 8 706 020 EUR).

Transakcie so spoločnosťou RECAR Bratislava, akciová spoločnosť

	31. december 2020 (rok 2020)	31. december 2019 (rok 2019)
Tržby realizované so spriaznenými osobami:	286 672	386 975
- v zmysle zmluvy - prenájom reklamných plôch	286 672	386 975
- iné služby	-	-
Náklady na transakcie so spriaznenými osobami	-	-
Pohľadávky voči spriazneným osobám	46 971	773
Záväzky voči spriazneným osobám	-	-

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK KONČIACI 31.DECEMBRA 2020

Ostatné spriaznené osoby

Mzdové náklady členov predstavenstva a členov dozornej rady boli za rok 2020 vo výške 307 720 EUR (2019: 217 244 EUR).

27. Udalosti po dátume súvahy

Po dátume 31.12.2020 až 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 prejavovať aj v hospodárení Dopravného podniku Bratislava v roku 2021, prípadne aj v ďalších účtovných obdobiach.

Predstavenstvo spoločnosti pozorne monitoruje situáciu a zaoberá sa týmito dopadmi na hospodárenie a finančnú situáciu Spoločnosti v roku 2021.

Nakoľko sa situácia počas roka 2021 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 zahrnie Spoločnosť do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2021.

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 2021 formou aktualizácie schváleného finančného plánu na rok 2021. Krytie predpokladaného poklesu výsledku hospodárenia (z titulu výpadku tržieb) pre rok 2021 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 2020

28. Členovia orgánov Spoločnosti v roku 2020

Štatutárny orgán: Predstavenstvo

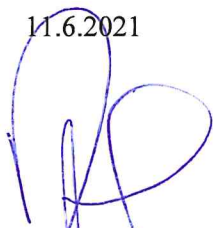
Ing. Martin Rybanský - predseda predstavenstva - vznik funkcie 10.07.2019
Ing. Milan Donoval – podpredseda predstavenstva – vznik funkcie 01.01.2020
Ing. Ivan Bošňák - člen predstavenstva - vznik funkcie 06.11.2019 do 31.10.2020
Ing. Michal Halomí. - člen predstavenstva - vznik funkcie 06.11.2019

Dozorná rada:


PhDr. Ľuboš Krajčír - predseda - funkcia od 19.2.2019
Mgr. Vladimír Dolinay - podpredseda - funkcia od 19.2.2019 do 25.07.2020
Mgr. Rastislav Tešovič - podpredseda - funkcia od 19.2.2019
Ing. Monika Debnárová - člen - funkcia od 19.2.2019
PhDr. Alžbeta Ožvaldová - 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
Ing. arch. Zuzana Aufrichtová – člen – funkcia od 01.10.2020

Účtovná závierka ku dňu 31.12.2020 v plnom rozsahu.

Zostavená dňa : 11.6.2021



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



Ing. Andrej Zigmund
Člen predstavenstva
Dopravný podnik Bratislava, akciová spoločnosť