

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

ARRIVA Michalovce, a. s.
(do 10. septembra 2013 Slovenská autobusová doprava Michalovce, akciová spoločnosť)
Lastomírska 1
071 80 Michalovce

Spoločnosť ARRIVA Michalovce, a. s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 10. apríla 2002 a do Obchodného registra bola zapísaná 1. mája 2002 (Obchodný register Okresného súdu Košice I v Košiciach, oddiel Sa, vložka č. 1215/V).

Rozhodnutím valného zhromaždenia Spoločnosti zo dňa 2. septembra 2013 došlo k zmene obchodného mena spoločnosti zo Slovenská autobusová doprava Michalovce, akciová spoločnosť na ARRIVA Michalovce, a. s. Táto zmena bola do Obchodného registra zapísaná dňa 11. septembra 2013.

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- verejná cestná hromadná pravidelná osobná doprava,
- neverejná cestná osobná doprava,
- opravy motorových vozidiel, motorových dopravných prostriedkov, opravy karosérií,
- záručné prehliadky a servis motorových vozidiel,
- nájom hnutelných a nehnuteľných vecí, nebytových priestorov a motorových vozidiel,
- reklamná a propagačná činnosť,
- rekreačné zariadenie, ubytovanie, pohostinské služby,
- obchodná činnosť v odbore: náhradné diely na motorové vozidlá, stroje, zariadenia, autodoplnky, autopríslušenstvo, náradie, nástroje, chemický materiál, stavebný materiál, hutný materiál, výpočtová a spotrebná elektronika,
- prevádzkovanie cestovnej kancelárie,
- pneuservisná činnosť,
- cestná nákladná doprava,
- nepravidelná autobusová doprava,
- prevádzkovanie autoumyvárok.

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	420	422
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	418	420
počet vedúcich zamestnancov	6	7

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 27. júna 2013 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

B. ORGÁNY A AKCIONÁRI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Predstavenstvo:		
Gejza SAČKO	predseda	predseda
JUDr. Richard ŠMIDA	podpredseda	podpredseda (od 19.12. 2012)
Ing. Dionýz KASZONYI	-	podpredseda (do 18. 12.2012)
Ing. László IVAN	člen	člen (od 19.12.2012)
Péter SZEPESI	-	člen (do 18. 12.2012)
 Dozorná rada:		
Katalin Molnárné NÉMETH	predseda	predseda
Ing. Emil ĐUROVČÍK	podpredseda	podpredseda
Erzébet Kutai GÁBORNÉ	člen	člen
Ing. Viera HECLOVÁ	člen	člen
Ing. Milan KUČMA	člen	člen
Peter VAJLÍK	člen	člen

2. Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2013 a k 31. decembru 2012:

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
Fond národného majetku Slovenskej republiky	2 645 658,87	39,86	39,86	0
Arriva Hungary Zrt. (do 2. septembra 2013 Eurobus-Invest Regionális Közlekedésfejlesztési Zrt)	3 991 719,13	60,14	60,14	0
Spolu	6 637 378,00	100,00	100,00	0

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Arriva Hungary Zrt. 2040 Budaörs, Szabadság út 117 Maďarsko, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Deutsche Bahn AG. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Deutsche Bahn AG, Potsdamer Platz 2, 10785 Berlin, Nemecko. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol uvedený do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	rovnomerná	25
Oceniteľné práva (licencie)	4	rovnomerná	25

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol uvedený do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	12 - 20	rovnomerná	8,33 - 5
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4 - 6	rovnomerná	25 - 16,67
<i>Dopravné prostriedky</i>	4 - 12	rovnomerná	25 - 8,33

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

h) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť vytvorila rezervy na energie, havárie, služby, audit, nevyčerpané dovolenky, prémie, poistné k mzdám a odchodné.

i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Podľa Kolektívnej zmluvy majú zamestnanci možnosť zapojiť sa do doplnkového dôchodkového sporenia na základe zmluvy s doplnkovými správčovskými spoločnosťami. Zamestnávateľ im na tento účel poskytuje finančný príspevok vo výške od 3,32 EUR do 6,64 EUR mesačne, podľa odpracovaných rokov v spoločnosti.

Dôchodkový program s vopred stanoveným dôchodkovým plnením

V prípade programu s vopred stanoveným dôchodkovým plnením je stanovená výška plnenia, ktorú zamestnanec pri odchode do dôchodku dostane. Výška plnenia závisí od viacerých faktorov, akými sú napr. vek, počet odpracovaných rokov, či mzda.

Minimálna požiadavka Zákonníka práce na príspevok pri odchode do starobného dôchodku je vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

Spoločnosť pri prvom skončení pracovného pomeru po nadobudnutí nároku na dôchodok (predčasný starobný, starobný, invalidný – ak pokles schopnosti vykonávať zárobkovú činnosť je viac ako 70%) vypláca zamestnancom odchodné podľa Zákonníka práce, a to v sume jeho priemerného mesačného zárobku.

Spoločnosť vypláca zamestnancom odmeny zo sociálneho fondu pri dosiahnutí 50 rokov veku vo výške 135 EUR ak odpracovali v spoločnosti viac ako 5 rokov. Odmeny pri odchode do dôchodku vo výške 130 € spoločnosť vypláca zamestnancom ak odpracovali menej ako 5 rokov a 170 EUR pri odpracovaní viac ako 5 rokov. Tento záväzok je včlenený do kolektívnej zmluvy s odbormi.

Záväzok týkajúci sa dôchodkového programu s vopred stanoveným dôchodkovým plnením je vyjadrený v jeho súčasnej hodnote k súvahovému dňu spolu s úpravami vyplývajúcimi z nezrealizovaných matematicko-poisťných ziskov alebo strát a nákladmi minulej služby. Uvedený záväzok počítajú raz ročne nezávislí poisťovací matematici metódou diskontovania odhadovaných peňažných tokov pri úrokovej miere 4%.

Poisťno-matematické zisky alebo straty vznikajúce z úprav a zmien v poisťno-matematických predpokladoch sa účtujú do výkazu ziskov a strát v dobe ich realizácie. Zmeny v dôchodkovom pláne sa účtujú do výkazu ziskov a strát počas priemernej zostatkovej doby zamestnania daných zamestnancov.

Hlavné poisťno-matematické predpoklady použité na výpočet záväzku týkajúceho sa dôchodkového programu sú nasledovné:

Priemerný počet zamestnancov k 31. decembru 2013	420
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	4,5 %
Predpokladané zvýšenie miezd	1,3 %
Diskontná sadzba	3,0 %
Dlhodobá inflácia	3,0 %

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat' daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

m) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

p) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

q) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z prepravy osôb v prímestskej doprave, tržby z prepravy osôb v diaľkovej a nepravidelnej doprave, náhrady straty vo verejnom záujme, prenájmu budov, stanovišť, poskytovania reklamných služieb.

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	a	Aktivované náklady na vývoj b	c	d	e	f	g	h	i
		Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddávky na DNM		
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2013		0	45 433	34 882	0	0	0	0	80 315
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013		0	45 433	34 882	0	0	0	0	80 315
Oprávky									
Stav k 1.1.2013		0	29 459	34 882	0	0	0	0	64 341
Prírastky		0	5 152	0	0	0	0	0	5 152
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013		0	34 611	34 882	0	0	0	0	69 493
Opravné položky									
Stav k 1.1.2013		0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013		0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2013		0	15 974	0	0	0	0	0	15 974
Stav k 31.12.2013		0	10 822	0	0	0	0	0	10 822

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

Dlhodobý nehmotný majetok	a	Aktivované náklady na vývoj	b	Softvér	c	Oceniteľné práva	d	Goodwill	e	Ostatný DNM	f	Obstarávaný DNM	g	Poskytnuté preddavky na DNM	h	Spolu	i
Prvotné ocenenie																	
Stav k 1.1.2012		0	24 828	34 882	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	59 710	
Prírastky		0	20 605	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20 605	
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav k 31.12.2012		0	45 433	34 882	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	80 315	
Oprávky																	
Stav k 1.1.2012		0	24 828	31 976	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	56 804	
Prírastky		0	4 631	2 906	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7 537	
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav k 31.12.2012		0	29 459	34 882	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	64 341	
Opravné položky																	
Stav k 1.1.2012		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav k 31.12.2012		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota																	
Stav k 1.1.2012		0	0	2 906	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 906	
Stav k 31.12.2012		0	15 974	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15 974	

Na dlhodobý nehmotný majetok nie je zriadené záložné právo.

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý/hmotný majetok	Samostatné hnutelné			Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu	
	Pozemky	Stavby	veci a súbory hnutelných vecí						
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prirodne ocenenie									
Stav k 1.1.2013	748 659	5 338 221	29 547 789	0	0	311	419 359	0	36 054 339
Prírastky	0	42 984	552 830	0	0	0	3 317 587	0	3 913 401
Úbytky	53 940	504 094	882 411	0	0	0	595 814	0	2 036 259
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	694 719	4 877 111	29 218 208	0	0	311	3 141 132	0	37 931 481
Opravy									
Stav k 1.1.2013	0	3 870 089	15 648 562	0	0	0	0	0	19 518 651
Prírastky	0	265 502	2 183 104	0	0	0	0	0	2 448 606
Úbytky	0	504 094	882 411	0	0	0	0	0	1 386 505
Stav k 31.12.2013	0	3 631 497	16 949 255	0	0	0	0	0	20 580 752
Opravné položky									
Stav k 1.1.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2013	748 659	1 468 132	13 899 227	0	0	311	419 359	0	16 535 688
Stav k 31.12.2013	694 719	1 245 614	12 268 953	0	0	311	3 141 132	0	17 350 729

Dlhodobý hmotný majetok	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.1.2012		748 659	4 982 208	29 227 028	0	0	311	16 355	0	34 974 561
Prírastky		0	0	0	0	0	0	3 592 492	0	3 592 492
Úbytky		0	0	2 512 714	0	0	0	0	0	2 512 714
Presuny		0	356 013	2 833 475	0	0	0	-3 189 488	0	0
Stav k 31.12.2012		748 659	5 338 221	29 547 789	0	0	311	419 359	0	36 054 339
Oprávky										
Stav k 1.1.2012		0	3 648 957	16 094 525	0	0	0	0	0	19 743 482
Prírastky		0	221 132	2 061 304	0	0	0	0	0	2 282 436
Úbytky		0	0	2 507 267	0	0	0	0	0	2 507 267
Stav k 31.12.2012		0	3 870 089	15 648 562	0	0	0	0	0	19 518 651
Opravné položky										
Stav k 1.1.2012		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav k 1.1.2012		748 659	1 333 251	13 132 503	0	0	311	16 355	0	15 231 079
Stav k 31.12.2012		748 659	1 468 132	13 899 227	0	0	311	419 359	0	16 535 688

Časť dlhodobého hmotného majetku zluži na zabezpečenie pôžičiek od spoločnosti DB MOBILITY LOGISTICS AG BERLIN (Pozn. F.6).

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou a ďalšie prípady až do výšky 14 299 692 EUR (2012: 14 299 692 EUR). Spoločnosť má tiež uzatvorené havarijné poistenie autobusov a osobných vozidiel do výšky 26 069 209 (2012: 22 412 000 EUR).

3. Zásoby

K zásobám neboli tvorené opravné položky. Obsahom zásob je motorová nafta.
Na zásoby nie je zriadené záložné právo.

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2013	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	176 604	5 641	1 076	0	181 168
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	176 604	5 641	1 076	0	181 169

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry a kde existuje riziko ich nevymožiteľnosti.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2013 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	230 982	238 453	469 435
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	2 941 120	0	2 941 120
Iné pohľadávky	12 710	0	12 710
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 184 812	238 453	3 423 265

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	238 453	492 227
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	3 184 812	1 287 547
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 423 265	1 779 774
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Na pohľadávky nie je zriadené záložné právo a spoločnosť nemá obmedzené právo disponovať s pohľadávkami.

5. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Pokladnica, ceniny	7 537	5 936
Bežné bankové účty	2 810 450	3 760 989
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	28 721	27 759
Spolu	2 846 708	3 794 684

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	91 541	117 000
ostatné	91 541	117 000
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	155 559	61 470
predpokladané príjmy za škodu od poisťovní (havárie autobusov)	153 276	61 284
predpokladané príjmy za reklamu	2 283	186
Spolu	247 100	178 470

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 637 378	0	0	0	6 637 378
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	19 899	0	3 382	0	16 517
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	636 657	0	0	17 521	654 178
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	815 275	0	0	157 692	972 967
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	175 213	230 470	0	-175 213	230 470
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	8 284 422	230 470	3 382	0	8 511 510

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 637 378	0	0	0	6 637 378
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	19 899	0	0	0	19 899
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	574 434	0	0	62 223	636 657
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	912 257	0	0	-96 982	815 275
Neuhrazená strata minulých rokov	-350 052	0	0	350 052	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	622 222	175 213	306 929	-315 293	175 213
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	8 416 138	175 213	306 929	0	8 284 422

Základné imanie Spoločnosti tvorí 195 217 akcií v nominálnej hodnote 34,00 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Účtovný zisk za rok 2012 vo výške 175 213 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2012
Účtovný zisk	175 213
Rozdelenie účtovného zisku	2013
Prídel do zákonného rezervného fondu	17 521
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	157 692
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	175 213

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2013 v sume 230 470 EUR nasledovne:

- prídel do zákonného rezervného fondu 9 560 EUR
- prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov 220 910 EUR

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2013
A	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	88 635	3 906	0	0	92 541
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>88 635</i>	<i>3 906</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>92 541</i>
Odchodné do dôchodku	88 635	3 906	0	0	92 541
Krátkodobé rezervy, z toho:	120 134	121 957	120 134	0	121 957
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>93 599</i>	<i>90 762</i>	<i>93 599</i>	<i>0</i>	<i>90 762</i>
Dovolenky a odvody	56 031	61 899	56 031	0	61 899
Nevyfakt. dodávky, služby	37 568	28 863	37 568	0	28 863
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>26 535</i>	<i>31 195</i>	<i>26 535</i>	<i>0</i>	<i>31 195</i>
Odmeny zamestnancom	26 535	31 195	26 535	0	31 195
Rezervy spolu	208 769	214 498	208 769	0	214 498

Názov položky	Stav k 1.1.2012	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2012
A	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	93 368	0	0	4 733	88 635
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>93 368</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>4 733</i>	<i>88 635</i>
Odchodné do dôchodku	93 368	0	0	4 733	88 635
Krátkodobé rezervy, z toho:	135 365	120 134	127 370	7 995	120 134
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>119 498</i>	<i>93 599</i>	<i>113 730</i>	<i>5 768</i>	<i>93 599</i>
Dovolenky a odvody	61 353	56 031	55 635	5 718	56 031
Nevyfakt. dodávky, služby	58 145	37 568	58 095	50	37 568
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>15 867</i>	<i>26 535</i>	<i>13 640</i>	<i>2 227</i>	<i>26 535</i>
Odmeny zamestnancom	15 867	26 535	13 640	2 227	26 535
Rezervy spolu	228 733	120 134	127 370	12 728	208 769

Použitie dlhodobých rezerv sa predpokladá v prípade rezerv na odchodné do dôchodku a životné a pracovné jubileá postupne pri jednotlivých odchodoch do dôchodku a dosahovaní pracovných a životných jubileí.

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Dlhodobé záväzky spolu	8 702 976	10 294 926
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	1 548 294	2 651 454
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	7 154 682	7 643 472
Krátkodobé záväzky spolu	6 334 200	3 419 820
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	6 317 838	3 361 660
Záväzky po lehote splatnosti	16 362	58 160

Záväzky spoločnosti nie sú kryté záložným právom.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-1 165 826	-1 145 699
Odpočítateľné	0	0
Zdaniteľné	-1 165 826	-1 145 699
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	123 736	115 170
Odpočítateľné	123 736	115 170
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%	23%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	229 260	237 022
Zmena odloženého daňového záväzku	-7 762	39 937
Zaúčtovaná ako náklad	-7 762	39 937
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

* Ku koncu roka 2013 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 23% na 22% s účinnosťou od 1. januára 2014.

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2013	2012
Začiatočný stav sociálneho fondu	13 403	5 491
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	33 486	29 801
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	33 486	29 801
Čerpanie sociálneho fondu	28 999	21 889
Konečný zostatok sociálneho fondu	17 890	13 403

6. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Prehľad pôžičiek prijatých od spriaznených strán je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2013	Suma istiny v EUR k 31.12.2012
a	b	c	d	f	g
Dlhodobé pôžičky, z toho:				2 780 240	3 146 040
DB MOBILITY LOGISTICS AG BERLIN	EUR	4,85	1. december 2021	1 005 840	1 149 840
DB MOBILITY LOGISTICS AG BERLIN	EUR	3,50	3. október 2022	1 774 400	1 996 200
Krátkodobé pôžičky, z toho:				365 800	365 800
DB MOBILITY LOGISTICS AG BERLIN	EUR	4,85	1. december 2014	144 000	144 000
DB MOBILITY LOGISTICS AG BERLIN	EUR	3,50	1. október 2014	221 800	221 800
Spolu				3 146 040	3 511 840

Pôžička splatná 1. decembra 2021 bola použitá na nákup 15 kusov autobusov (9 ks značky Iveco First FSLI a 6 ks značky Irisbus Crossway) a pôžička splatná 3. októbra 2022 na nákup 20 kusov autobusov (5 ks značky Iveco First FSLI a 15 ks značky Irisbus Crossway). Na zabezpečenie všetkých pohľadávok spoločnosti DB MOBILITY LOGISTICS AG BERLIN Spoločnosť ručí uvedenými autobusmi so všetkými ich komponentmi, súčasťami, príslušenstvom a dokladmi.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	20 960	25 461
Predpis úrokov z pôžičiek	20 960	25 461
Spolu	20 960	25 461

8. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Závazky z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013			Stav k 31.12.2012		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	1 222 875	5 444 332	231 254	1 156 753	5 929 847	968 614
Finančný náklad	385 284	685 654	15 047	454 383	1 032 246	53 739
Spolu	1 608 159	6 129 986	246 301	1 611 136	6 962 093	1 022 353

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Prepravná činnosť		Prenájom budov		Prenájom - ostatné	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	6 777 328	7 122 396	126 832	96 256	53 715	105 655
Ostatné	578 962	498 859	0	0	0	0
Spolu	7 356 290	7 621 255	126 832	96 256	53 715	105 655

Oblasť odbytu	Reklamné služby		Ostatné		Spolu	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012
a	h	i	j	k	l	m
Slovensko	22 581	24 546	53 117	49 109	7 033 573	7 397 965
Ostatné	0	0	0	0	578 962	498 859
Spolu	22 581	24 546	53 117	49 109	7 612 535	7 896 824

2. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2013	2012
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	8 361 973	7 828 402
Predaj materiálu	6 827	8 040
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	262 950	20 380
Výnosy z dotácií	7 855 741	7 677 178
Náhrada škody	203 823	103 194
Príspevky	7 342	7 342
Ostatné	25 290	12 268
Finančné výnosy, z toho:	3 816	16 029
Kurzové zisky, z toho:	3 290	9 900
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 290	9 900
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	526	6 129
Úroky	526	6 129

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	7 612 535	7 896 824
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	8 362 499	7 834 531
Čistý obrat celkom	15 975 034	15 731 355

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2013	2012
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 945 248	2 824 175
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>23 000</i>	<i>23 247</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	23 000	23 247
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	2 922 248	2 800 928
Iné uisťovacie audítorské služby ISO	4 850	5 300
Školenie	4 203	0
Doprava - služby AMS, AMSBUS	41 305	41 347
Náklady spojené so zmenou názvu spoločnosti	1 981	0
Nájomné	13 392	25 286
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	45 045	45 186
Náklady na inzerciu, reklamu	449	1 243
Mýto	115 238	129 982
Náklady na IT	52 840	31 075
Náklady na telekomunikačné služby	26 703	29 442
Operácie s čipovými kartami EMBASE	6 734	7 268
Opravy a udržiavanie	2 094 823	1 967 542
Cestovné	301 009	291 765
Reprezentačné	3 161	4 182
Koncesionárske poplatky	2 390	2 390
Stočné	37 055	35 808
Prepravné (parkovné, stanovište)	118 399	122 444
Čistenie kanálov, upratovanie	7 387	8 297
Odpady	0	298
Preklady	812	541
Ubytovanie	13 879	15 687
Vedenie účtovníctva	8 817	8 966
Ostatné	21 776	26 879
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	382 184	270 456
Predaj materiálu	6 174	7 309
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	94 577	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	4 680	3 236
Havarijné poistenie	192 735	169 085
Zákonné poistenie	80 125	83 458
Príspevky práv. osôb - ZAD	0	3 400
Ostatné	3 893	3 968
Finančné náklady, z toho:	591 611	598 231
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>17 326</i>	<i>8 172</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	17 326	8 172
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>574 285</i>	<i>590 059</i>
Poplatky za služby bankám	6 817	6 331
Poistenie osôb	3 277	2 743
Poistenie majetku	10 755	9 887
Úroky banka	133 343	88 502
Úroky leasing	420 093	482 596

I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	41 221
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-10 421	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	2013			2012		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	286 624			274 139		
teoretická daň		65 924	23,0		52 086	19,0
Daňovo neuznané náklady	2 830	651		58 105	11 040	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		-28 533	-5 421	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0			0	
Umorenie daňovej straty		0			0	
Zmena sadzby dane		-10 421			41 221	
Iné		0			0	
Spolu		56 154	19,6		98 926	36,1
Splatná daň z príjmov		63 916	22,3		58 989	21,5
Odložená daň z príjmov		-7 762	-2,7		39 937	14,6
Celková daň z príjmov		56 154	19,6		98 926	36,1

[illegible]

ČSOB Leasing, a.s.	IRISBUS CROSSWAY	28.11.2008	28.10.2018
ČSOB Leasing, a.s.	IRISBUS CROSSWAY	28.11.2008	28.10.2018
IKB Leasing SR, s.r.o.	IVECO First	31.12.2009	30.11.2019
IKB Leasing SR, s.r.o.	IVECO First	31.12.2009	30.11.2019
IKB Leasing SR, s.r.o.	IVECO First	31.12.2009	30.11.2019
IKB Leasing SR, s.r.o.	IVECO First	31.12.2009	30.11.2019
IKB Leasing SR, s.r.o.	IVECO First	31.12.2009	30.11.2019
IKB Leasing SR, s.r.o.	IVECO First	31.12.2009	30.11.2019
IKB Leasing SR, s.r.o.	IRISBUS CROSSWAY	31.12.2009	30.11.2019
IKB Leasing SR, s.r.o.	IRISBUS CROSSWAY	31.12.2009	30.11.2019
IKB Leasing SR, s.r.o.	IRISBUS CROSSWAY	31.12.2009	30.11.2019
IKB Leasing SR, s.r.o.	IRISBUS CROSSWAY	31.12.2009	30.11.2019
IKB Leasing SR, s.r.o.	IRISBUS CROSSWAY	31.12.2009	30.11.2019
IKB Leasing SR, s.r.o.	IRISBUS CROSSWAY	31.12.2009	30.11.2019
IKB Leasing SR, s.r.o.	IRISBUS CROSSWAY	31.12.2009	30.11.2019
IKB Leasing SR, s.r.o.	IRISBUS CROSSWAY	31.12.2009	30.11.2019
IKB Leasing SR, s.r.o.	IRISBUS CROSSWAY	31.12.2009	30.11.2019
IKB Leasing SR, s.r.o.	IRISBUS CROSSWAY	31.12.2009	30.11.2019
IKB Leasing SR, s.r.o.	IRISBUS CROSSWAY	31.12.2009	30.11.2019
IKB Leasing SR, s.r.o.	IRISBUS CROSSWAY	31.12.2009	30.11.2019
IKB Leasing SR, s.r.o.	IRISBUS CROSSWAY	31.12.2009	30.11.2019
IKB Leasing SR, s.r.o.	IRISBUS CROSSWAY	31.12.2009	30.11.2019
IKB Leasing SR, s.r.o.	IRISBUS CROSSWAY	31.12.2009	30.11.2019
VÚB Leasing, a.s.	IRISBUS ARWAY	30.6.2010	31.5.2020
VÚB Leasing, a.s.	IRISBUS ARWAY	30.6.2010	31.5.2020
VÚB Leasing, a.s.	IRISBUS ARWAY	30.6.2010	31.5.2020
VÚB Leasing, a.s.	IRISBUS ARWAY	30.6.2010	31.5.2020
VÚB Leasing, a.s.	IRISBUS ARWAY	30.6.2010	31.5.2020
VÚB Leasing, a.s.	IRISBUS ARWAY	30.6.2010	31.5.2020
VÚB Leasing, a.s.	IRISBUS ARWAY	30.6.2010	31.5.2020
VÚB Leasing, a.s.	IRISBUS ARWAY	30.6.2010	31.5.2020
VÚB Leasing, a.s.	IRISBUS CROSSWAY	30.11.2010	31.10.2020
VÚB Leasing, a.s.	IRISBUS CROSSWAY	30.11.2010	31.10.2020

2. Majetok daný do prenájmu

Nájomca	Špecifikácia nájmu	Miesto	Doba NZ
KAPA-PRESS, s.r.o. Košice	časť parcely č. 4391/4	Autob. stanica Trebišov	neurčitá
Štefan Ceperko - Zelená predajňa,			
Zemplinská Nová Ves	časť parcely č. 4391/4	Autob. stanica Trebišov	neurčitá
Anna Šabáková, Jasenov	nebytový priestor	Autob. stanica Sobrance	neurčitá
Bohuš Zolák, Sobrance	časť parcely č. 798/1, 798/9	Sobrance	neurčitá
KAPA-PRESS, s.r.o. Košice	časť parcely č. 798/9	Sobrance	neurčitá
Nghiem Vu Van Košice	časť parcely. 798/7, /8, /9	Sobrance	neurčitá
Ľuboslava Čigášová, Sobrance	nebytový priestor	Autob. stanica Sobrance	neurčitá
Michal Semko, Sobrance	nebytový priestor	Autob. stanica Sobrance	neurčitá
Božena Júnová, Hlivišťa	nebytový priestor	Autob. stanica Sobrance	neurčitá
Peter Jevčík, V. Revišťa	časť parcely č. 798/1 a nebyt. pr.	Sobrance	neurčitá
Milan Bilec, Sobrance	časť parcely č. 798/2	Sobrance	neurčitá
Ivan Čurpakovič, Sobrance	časť parcely č. 798/1	Sobrance	neurčitá
D. Hudzinová STAR, Sobrance	časť parcely č. 798/8	Sobrance	neurčitá
BMJ-PAS, s.r.o. Michalovce	nebytový priestor	Adm. budova, SAD MI	do 31.5.13
Železnice SR Bratislava	časť parcely č. 1972/10	Žel. stanica Michalovce	neurčitá
V. Hovanec, s.r.o. Internationale			
Transporte, MI	nebytový priestor	Adm. budova, SAD MI	neurčitá
ČESMAD Kamion Servis MI	nebytový priestor	Adm. budova, SAD MI	neurčitá
Jaroslav Lazur	nebytový priestor	Autob. stanica Sobrance	neurčitá
SMART effect s.r.o.	spevnená plocha 150 m ²	Areál DZ Sobrance	neurčitá
Eurobus, a. s., Košice	nebytový priestor	Autob. stanica VK	neurčitá
Ondrej Hricuta - HRICUTA, KCH	nebytový priestor	Autob. stanica VK	neurčitá

Arriva Service, spol. s r.o. Komárno	nebytový priestor	Adm. budova, SAD MI	neurčitá
	nebytový priestor	STK SAD Michalovce	neurčitá
	priestory na servisnú čin.	DZ Michalovce	neurčitá
	priestory na servisnú čin.	DZ Sobrance	neurčitá
	priestory na servisnú čin.	DZ Trebišov	neurčitá
	priestory na servisnú čin.	DZ K. Chlmec	neurčitá
	tech. zariadenia, vozidlá, náraďia, výpočtová technika,		
	tech. vybavenie dielne	DZ Michalovce	neurčitá
	tech. zariadenia, vozidlá, náraďia, výpočtová technika,		
	tech. vybavenie dielne	DZ Sobrance	neurčitá
Nikoleta Fedorová, V. Kapušany Ján Balog, V. Kapušany Ján Gonda Žaneta Racová Božena Pašková	tech. zariadenia, vozidlá, náraďia, výpočtová technika,		
	tech. vybavenie dielne	DZ Trebišov	neurčitá
	tech. zariadenia, vozidlá, náraďia, výpočtová technika,		
	tech. vybavenie dielne	DZ K. Chlmec	neurčitá
	tech. zariadenia, vozidlá, náraďia, výpočtová technika,		
	nebytové priestory	AS V. Kapušany	neurčitá
	nebytové priestory	AS V. Kapušany	do 31.1.13
	nebytové priestory	Hala prev. prehliadok MI	neurčitá
	časť parcely č.4391/4	AS Trebišov	neurčitá
	nebytové priestory	Adm. budova, SAD MI	určitá

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

1. Informácie o podmienených záväzkoch a majetku:

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

L. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných
		Časť 1 - 2013	Časť 2 - 2012
Priznané odmeny	74 986	59 771	0
	67 752	59 475	0

M. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2013 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2013.

N. PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2013 EUR	2012 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	286 624	274 139
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	2 409 737	2 289 801
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	4 565	1 091
Zmena stavu rezerv	5 729	107 406
Úrokové náklady (netto)	552 910	564 969
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-168 373	-20 380
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 091 192	3 217 026
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-1 740 702	818 086
Úbytok (prírastok) zásob	18 723	-27 666
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	1 813 833	-418 369
Prevádzkové peňažné toky	3 183 046	3 589 077
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	3 183 046	3 589 077
Zaplatené úroky	-553 436	-571 098
Prijaté úroky	526	6 129
Zaplatená daň z príjmov	-35 335	-182 042
Vyplatené dividendy	-122 342	-184 587
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 472 459	2 657 479
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-3 314 203	-3 607 478
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	262 950	20 380
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-3 051 253	-3 587 098
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	-3 382	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-365 800	2 074 000
Splátky dlhodobých záväzkov	0	-1 094 250
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-369 182	979 750
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-947 976	50 131
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	3 794 684	3 744 553
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 846 708	3 794 684

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.