

ARRIVA Nové Zámky, a.s.

**Účtovná závierka k 31. decembru 2014
a Správa nezávislého audítora**

Máj 2015

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti ARRIVA Nové Zámky, akciová spoločnosť:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti ARRIVA Nové Zámky, akciová spoločnosť, ktorá pozostáva zo súvahy k 31. decembru 2014, výkazu ziskov a strát za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil a poznámok, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie účtovnej závierky a jej objektívnu prezentáciu v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizika významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy internú kontrolu relevantnú pre zostavenie a objektívnu prezentáciu účtovnej závierky, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia názoru na účinnosť internej kontroly účtovnej jednotky. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti významných účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočným a vhodným východiskom pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru vyjadruje účtovná závierka objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti ARRIVA Nové Zámky, akciová spoločnosť k 31. decembru 2014 a výsledok jej hospodárenia za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil, v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.

PricewaterhouseCoopers Slovensko
PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.
Licencia SKAU č. 161

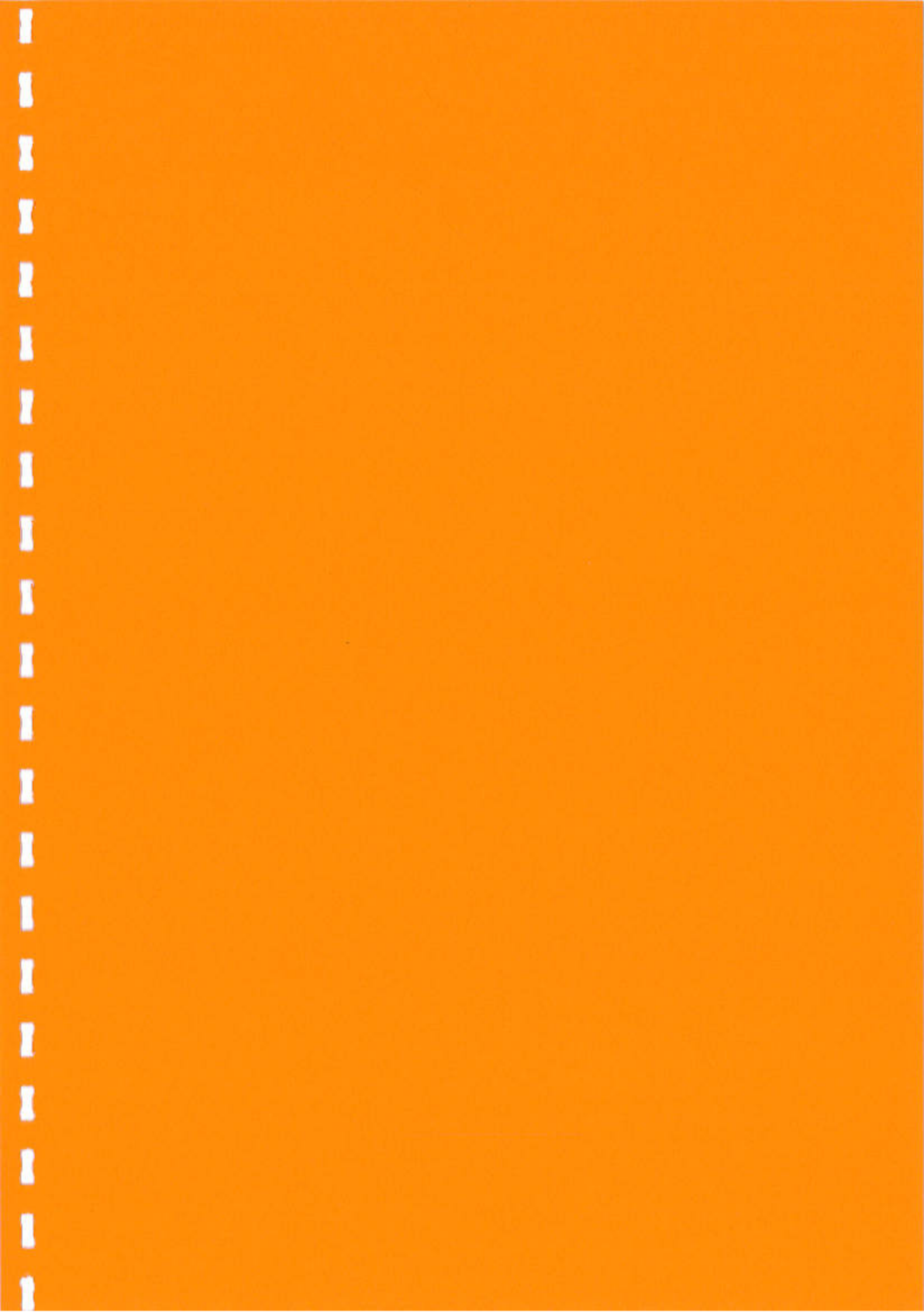
V Bratislave, 20. mája 2015



Eva Hupková
Ing. Eva Hupková, FCCA
Licencia SKAU č. 672

PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o., Námestie 1. mája 18, 815 32 Bratislava, Slovak Republic
T: +421 (0) 2 59350 111, F: +421 (0) 2 59350 222, www.pwc.com/sk

The company's ID (IČO) No. 35739347.
Tax Identification No. of PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. (DIČ) 2020270021.
VAT Reg. No. of PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. (IČ DPH) SK2020270021.
Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava 1, pod vložkou č. 16611/B, oddiel: Sro.
The company is registered in the Commercial Register of Bratislava 1 District Court, ref. No. 16611/B, Section: Sro.



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 4

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 1 4 5 0 5 0	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 2 0 1 4
IČO 3 6 5 4 5 3 1 7	mimoriadna	veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 1 4
SK NACE 4 9 . 3 1 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 3 do 1 2 2 0 1 3

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

ARRIVA Nové Zámky, akciová spoločnosť

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica
POVAŽSKÁČíslo
2

PSČ Obec

9 4 0 1 4 NOVÉ ZÁMKY

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Obch. reg. Okresný súd Nitra

Oddiel. Sa, Vložka číslo 10179/N

Telefónne číslo

0 3 5 6 4 2 4 1 8 0

Faxové číslo

0 3 5 6 4 2 4 1 9 3

E-mailová adresa

ARRIVANZ@ARRIVANZ.SK

Zostavená dňa:

2 0 . 0 5 . 2 0 1 5

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky
alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo
podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	3
			Korekcia - časť 2		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	4 2 3 1 2 1 4 6	1 5 2 3 8 9 1 3	
			2 7 0 7 3 2 3 3	1 5 8 2 7 6 1 1	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	3 7 9 9 9 8 0 7	1 1 0 0 8 2 3 6	
			2 6 9 9 1 5 7 1	1 1 5 0 3 5 1 4	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	5 4 2 8 4	1 9 1 6 5	
			3 5 1 1 9	1 8 4 3	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	4 8 4 2 1	1 3 3 0 2	
			3 5 1 1 9	1 8 4 3	
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	5 8 6 3	5 8 6 3	
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	3 7 9 4 5 5 2 3	1 0 9 8 9 0 7 1	
			2 6 9 5 6 4 5 2	1 1 5 0 1 6 7 1	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	7 5 5 9 5 5	7 5 5 9 5 5	
				8 3 5 3 6 8	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	5 0 8 7 3 7 4	1 8 6 8 9 5 6	
			3 2 1 8 4 1 8	2 1 1 9 1 6 1	
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	3 0 7 2 4 9 8 5	7 6 0 1 6 9 6	
			2 3 1 2 3 2 8 9	8 2 5 7 4 5 7	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ľahné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	5 4 5 5 2 6 4 6 3 6 8 3	8 1 8 4 3	9 8 5 1 0
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	2 0 5 6 8 3 1 5 1 0 6 2	5 4 6 2 1	1 9 1 1 7 5
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	6 2 6 0 0 0	6 2 6 0 0 0	
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33		4 1 7 4 2 3 8	4 0 9 2 5 7 6
				8 1 6 6 2	4 2 5 2 1 0 6
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34		2 1 1 2 5 2	1 8 4 0 5 7
				2 7 1 9 5	1 9 1 9 0 3
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35		2 1 1 2 5 2	1 8 4 0 5 7
				2 7 1 9 5	1 9 1 9 0 3
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43				
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44				
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45				
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49				
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50				
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51				
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52				
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53		7 1 1 2 6 3	6 5 6 7 9 6	
				5 4 4 6 7		2 8 3 0 1 7 4
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54		2 0 8 7 2 6	1 5 4 2 5 9	
				5 4 4 6 7		1 8 5 5 7 7
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55				
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57		2 0 8 7 2 6	1 5 4 2 5 9	
				5 4 4 6 7		1 8 5 5 7 7
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohla- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60		8 6 2 0 3	8 6 2 0 3	
						2 2 7 7
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63		3 7 2 1 7 1	3 7 2 1 7 1	
						2 5 8 2 1 8 9
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65		4 4 1 6 3	4 4 1 6 3	
						6 0 1 3 1
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	3 2 5 1 7 2 3	3 2 5 1 7 2 3	
					1 2 3 0 0 2 9
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 1 6 6 4	1 1 6 6 4	
					1 0 2 8 0
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	3 2 4 0 0 5 9	3 2 4 0 0 5 9	
					1 2 1 9 7 4 9
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 3 8 1 0 1	1 3 8 1 0 1	
					7 1 9 9 1
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	2 1 6 3 6	2 1 6 3 6	
					1 7 8 1 8
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	1 1 6 4 6 5	1 1 6 4 6 5	
					5 4 1 7 3

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	1 5 2 3 8 9 1 3	1 5 8 2 7 6 1 1
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	7 6 9 1 0 7 2	7 2 7 1 7 8 0
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	8 8 6 1 3 1 2	8 8 6 1 3 1 2
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	8 8 6 1 3 1 2	8 8 6 1 3 1 2
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	6 1 6 6 1 4	5 8 0 7 1 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	6 1 6 6 1 4	5 8 0 7 1 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bežprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 2 2 0 6 1 4 6	- 2 5 2 9 2 8 5
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	2 0 4 9 2 1	2 0 4 9 2 1
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (-/429)	99	- 2 4 1 1 0 6 7	- 2 7 3 4 2 0 6
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	4 1 9 2 9 2	3 5 9 0 4 3
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	7 5 4 7 5 5 6	8 5 5 5 5 3 2
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	3 8 3 8 3 3 9	5 0 4 2 8 1 9
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109	3 6 6 0 6 0	4 2 8 1 8 0
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	6 4 4 8	8 1 1 2
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	2 8 7 9 7 0 1	4 0 4 6 7 0 3
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	5 8 6 1 3 0	5 5 9 8 2 4



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	6 4 5 2 1	6 4 9 4 7
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	6 4 5 2 1	6 4 9 4 7
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	3 5 3 7 2 6 7	3 3 4 2 3 2 9
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 5 5 4 3 1 7	1 6 1 5 4 8 9
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 5 5 4 3 1 7	1 6 1 5 4 8 9
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	6 4 8 2 2	6 5 1 8 5
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	3 0 0 1 5 6	3 0 0 8 5 1
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 8 1 8 2 9	1 8 9 2 0 5
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	2 6 6 3 8 5	3 5 2 2 4
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 1 6 9 7 5 8	1 1 3 6 3 7 5
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 0 7 4 2 9	1 0 5 4 3 7
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	3 7 7 2 6	2 8 3 3 7
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	6 9 7 0 3	7 7 1 0 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	2 8 5	2 9 9
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	2 0	
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	2 6 5	2 9 9



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	1 9 5 2 3 3 8 1	
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 9 5 2 2 5 2 4	1 9 2 9 7 1 9 1
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	2 7 0 2 9 6	1 8 8 4 6 1
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	8 6 2 1 0 9 7	9 1 3 5 6 0 3
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	5 0 5	2 1 0
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	3 2 0 6 1 7	3 9 1 5 9 0
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 0 3 1 0 0 0 9	9 5 8 1 3 2 7
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	1 8 6 8 1 4 9 0	1 8 5 5 1 0 0 9
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	2 6 7 9 1 9	1 8 6 0 1 1
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	4 7 5 2 7 4 6	5 0 7 9 6 4 2
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	- 3 6 6	- 1 9 4
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	4 8 3 3 4 4 5	4 7 2 4 9 0 9
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	5 9 0 2 8 1 2	5 8 1 8 2 2 3
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	4 1 8 9 6 0 9	4 1 3 1 2 3 0
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	4 7 2 7 9	4 3 7 8 9
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 5 1 6 8 8 0	1 4 8 7 2 7 5
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 4 9 0 4 4	1 5 5 9 2 9
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	3 1 2 1 5 1	2 5 3 7 6 3
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	2 0 2 1 8 0 9	1 9 4 7 7 8 3
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	2 0 2 1 8 0 9	1 9 4 7 7 8 3
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	1 6 9 9 2 3	2 0 6 7 1 5
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	- 2 3 5	6 6 7
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	4 2 1 2 8 6	3 3 3 4 9 0
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	8 4 1 0 3 4	7 4 6 1 8 2



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	- 9 6 1 8 4 6	- 6 6 6 0 9 4
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 5 0 9	2 3 0 9
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	1 3 6 2	1 9 8 6
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	4 9	
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	1 3 1 3	1 9 8 6
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1 4 7	3 1 6
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		7
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	2 9 1 9 9 2	3 5 8 1 1 1
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	2 7 7 2 0 3	3 3 9 6 1 4
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	1 9 6 9 2	
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	2 5 7 5 1 1	3 3 9 6 1 4
O.	Kurzové straty (563)	52	8 5 4	3 4 0 0
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 3 9 3 5	1 5 0 9 7



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 2 9 0 4 8 3	- 3 5 5 8 0 2
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	5 5 0 5 5 1	3 9 0 3 8 0
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1 3 1 2 5 9	3 1 3 3 7
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	1 0 4 9 5 3	- 8 0 8 4 3
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	2 6 3 0 6	1 1 2 1 8 0
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	4 1 9 2 9 2	3 5 9 0 4 3

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.decembru 2014

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

ARRIVA Nové Zámky, a.s.
Považská 2
940 14 Nové Zámky

Spoločnosť ARRIVA Nové Zámky, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 4. decembra 2001 zakladateľskou listinou na základe rozhodnutia zakladateľa a do Obchodného registra bola zapísaná 1. januára 2002 (Obchodný register Okresného súdu Nitra v Nitre, oddiel Sa, vložka č. 10179/N). Na akciovú spoločnosť prešli dňom 1. januára 2002 všetky práva a záväzky (i neznáme) zaniknutého štátneho podniku. Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 36 545 317.

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

Verejná cestná hromadná (pravidelná, nepravidelná) a neverejná cestná osobná doprava.

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	420	425
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	422	420
počet vedúcich zamestnancov	19	18

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 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 2014 do 31. decembra 2014.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 26. júna 2014 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 26. júna 2014 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za rok 2014.

B. ORGÁNY A AKCIONÁRI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Predstavenstvo		
Predsedička predstavenstva:	Anikó Körmendi	Anikó Körmendi
Podpredseda predstavenstva:	Ing. Anton Novosád	Ing. Anton Novosád
Člen predstavenstva:	Ing. Karol Petöcz	Ing. Karol Petöcz
Dozorná rada		
Predseda dozornej rady:	Péter Horváth	Péter Horváth
Podpredseda dozornej rady:	Ing. Miroslav Bohát	Ing. Miroslav Bohát
Členovia dozornej rady:	Zuzana Germánová Rita Vargová Csilla Bódai Tóthné Zsuzsanna György	Zuzana Germánová Rita Vargová Csilla Bódai Tóthné Zsuzsanna György

2. Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2014 a k 31. decembru 2013:

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	3 512 892	39,64%	39,64%	0
Arriva Hungary Zrt.	5 348 420	60,36%	60,36%	0
Spolu	8 861 312	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 Berlín, 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 zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

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 prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku 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 roky	rovnomerná	25
Oceniteľné práva (licencie)	4 roky	rovnomerná	25
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyší 2 400 EUR	x	jednorazový odpis	100

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 prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku 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	20 – 50 rokov	rovnomerná	2 – 5
Samostatný hmotný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	4 – 10 rokov	rovnomerná	10 – 25
Dopravné prostriedky	4 – 12 rokov	rovnomerná	8,3 - 25
Ostatný samostatný hmotný majetok	4 – 6 rokov	rovnomerná	16,7 - 25
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyší 1 700 EUR	x	jednorazový odpis	100

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 zahrňuje 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 a metódou váženého aritmetického priemeru pri zásobách nafty.

Ak sú obstarávací 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, ceniny 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 nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na odchodné, nevyfakturované služby, nevyčerpané dovolenky, odmeny zamestnancov, súdne spory, pokuty a sankčné úroky.

Spoločnosť v roku 2011 vytvorila rezervu v hodnote 193 314 EUR na dorubenie dane z príjmov právnických osôb za roky 2004 a 2005. V roku 2013 bolo ukončené vyrubovacie konanie a následne Spoločnosť dostala nové rozhodnutia na dorubenie dane z príjmov právnických osôb na roky 2004 a 2005. Časť nepoužitej rezervy bola rozpustená (Pozn. F.2).

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.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

V zmysle podnikovej kolektívnej zmluvy zamestnancovi pri odchode do dôchodku vyplatí odchodné vo výške mesačného priemerného zárobku a okrem toho jubilejná odmena vo výške 7 EUR za každý odpracovaný rok v Spoločnosti.

Zo mzdových prostriedkov sa vyplatí odmena aj zamestnancovi, ktorý v danom roku dovŕši životné jubileum 50 rokov a to podobne ako pri odchode do dôchodku, 7 EUR za každý odpracovaný rok v akciovej spoločnosti.

Poskytovanie požitkov je každý rok prehodnotené a prerokované s odborovou organizáciou, ale v podstate druh požitkov ostáva aj pre nasledujúce roky, mení sa iba ich výška podľa možnosti Spoločnosti.

Spoločnosť vzbudila na strane zamestnancov očakávanie, že bude pokračovať v poskytovaní požitkov. Podľa usúdenia vedenia Spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické.

Závazok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote k súvahovému dňu. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku.

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

Priemerný počet zamestnancov k 31. decembru 2014	420
Priemerné percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	14%
Diskontná sadzba	1,75%

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:

- rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- 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 prenajatej 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 tovarov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva tovaru, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

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, zľav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z poskytovania služieb obyvateľstvu prostredníctvom pravidelnej a nepravidelnej osobnej verejnej cestnej dopravy a tržby z prenájmu z nehnuteľností. Tržby z predaja tovaru pochádzajú prevažne z predaja nafty.

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	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2014	0	39 245	0	0	0	0	0	39 245
Prírastky	0	0	0	0	0	18 823	0	18 823
Úbytky	0	3 784	0	0	0	0	0	3 784
Presuny	0	12 960	0	0	0	-12 960	0	0
Stav k 31.12.2014	0	48 421	0	0	0	5 863	0	54 284
Oprávky								
Stav k 1.1.2014	0	37 402	0	0	0	0	0	37 402
Prírastky	0	1 501	0	0	0	0	0	1 501
Úbytky	0	3 784	0	0	0	0	0	3 784
Stav k 31.12.2014	0	35 119	0	0	0	0	0	35 119
Opravné položky								
Stav k 1.1.2014	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 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2014	0	1 843	0	0	0	0	0	1 843
Stav k 31.12.2014	0	13 302	0	0	0	5 863	0	19 165

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 1.1.2013	0	47 191	34 911	0	0	0	0	82 102
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	7 946	34 911	0	0	0	0	42 857
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	39 245	0	0	0	0	0	39 245
Oprávky								
Stav k 1.1.2013	0	44 658	34 911	0	0	0	0	79 569
Prírastky	0	690	0	0	0	0	0	690
Úbytky	0	7 946	34 911	0	0	0	0	42 857
Stav k 31.12.2013	0	37 402	0	0	0	0	0	37 402
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	2 533	0	0	0	0	0	2 533
Stav k 31.12.2013	0	1 843	0	0	0	0	0	1 843

Na dlhodobý nehmotný majetok nie je zriadené záložné právo.

Spoločnosť nemala náklady na výskumnú a vývojovú činnosť za bežné ani predchádzajúce účtovné obdobie.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	a	Pozemky	b	Stavby	c	Samostatné hnuteľné		Základné stádo a ťažné zvieratá	f	Pestovateľské celky trvalých porastov	e	Ostatný DHM	g	Obstarávaný DHM	h	Poskytnuté preddavky na DHM	i	Spolu	j
						vecí	a súbory hnuteľných vecí												
Prvotné ocenenie																			
Stav k 1.1.2014		835 368	5 365 275	30 604 166	0	0	0	0	0	550 186	343 399	0	0	0	0	0	0	37 698 394	
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 678 702	
Úbytky		79 413	277 901	1 068 437	0	0	0	0	0	4 660	1 162	0	0	0	0	0	0	1 431 573	
Presuny		0	0	1 189 256	0	0	0	0	0	-1 189 256	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav k 31.12.2014		755 955	5 087 374	30 724 985	0	0	0	0	0	545 526	205 683	0	0	0	0	0	0	37 945 523	
Oprávky																			
Stav k 1.1.2014		0	3 246 114	22 346 709	0	0	0	0	0	451 676	0	0	0	0	0	0	0	26 044 499	
Prírastky		0	250 205	1 845 018	0	0	0	0	0	16 666	0	0	0	0	0	0	0	2 111 889	
Úbytky		0	277 901	1 068 438	0	0	0	0	0	4 659	0	0	0	0	0	0	0	1 350 998	
Stav k 31.12.2014		0	3 218 418	23 123 289	0	0	0	0	0	463 683	0	0	0	0	0	0	0	26 805 390	
Opravné položky																			
Stav k 1.1.2014		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	152 224	
Prírastky		0	0	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	0	1 162	
Stav k 31.12.2014		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	151 062	
Zostatková hodnota																			
Stav k 1.1.2014		835 368	2 119 161	8 257 457	0	0	0	0	0	98 510	191 175	0	0	0	0	0	0	11 501 671	
Stav k 31.12.2014		755 955	1 868 956	7 601 696	0	0	0	0	0	81 843	54 621	0	0	0	0	0	0	10 989 071	

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2013	856 214	5 856 059	30 020 697	0	0	550 186	371 355	90 000	37 744 511
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 087 261	48 912	1 136 173
Úbytky	30 163	526 863	486 352	0	0	0	0	138 912	1 182 290
Presuny	9 317	36 079	1 069 821	0	0	0	-1 115 217	0	0
Stav k 31.12.2013	835 368	5 365 275	30 604 166	0	0	550 186	343 399	0	37 698 394
Oprávky									
Stav k 1.1.2013	0	3 429 174	21 128 103	0	0	378 059	0	0	24 935 336
Prírastky	0	168 518	1 704 958	0	0	73 617	0	0	1 947 093
Úbytky	0	351 578	486 352	0	0	0	0	0	837 930
Stav k 31.12.2013	0	3 246 114	22 346 709	0	0	451 676	0	0	26 044 499
Opravné položky									
Stav k 1.1.2013	0	0	0	0	0	0	152 224	0	152 224
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	152 224	0	152 224
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2013	856 214	2 426 885	8 892 594	0	0	172 127	219 131	90 000	12 656 951
Stav k 31.12.2013	835 368	2 119 161	8 257 457	0	0	98 510	191 175	0	11 501 671

Na dlhodobý hmotný majetok nie je zriadené záložné právo. Právo Spoločnosti nakladať s dlhodobým hmotným majetkom nie je obmedzené.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený nasledovne:

Poistovňa	Poistený majetok	Poistná suma	
		2014	2013
Generali Slovensko	Havarijné poistenie – dopravné prostriedky	22 399 982	21 764 120
Generali Slovensko	Poistenie majetku – dopravné prostriedky (čelné sklo)	16 000	16 000
Generali Slovensko	Poistenie nehnuteľností – peniaze v hotovosti	24 795 092	28 063 906
CHARTIS	Poistenie zodpovednosti za škodu - EnviroPro	100 000	100 000
CHARTIS	Cestovné poistenie - Európa	25 000	25 000
CHARTIS	Cestovné poistenie - Svet	38 000	38 000
UNIQA	Poistenie – všeobecná zodpovednosť	3 000 000	3 000 000

Limit poistného plnenia pri poistení nehnuteľností: poistné plnenia vyplatené z jednej a všetkých poistných udalostí, ktoré nastali v priebehu jedného poistného obdobia nesmú presiahnuť čiastku 1 000 000 EUR.

Limit poistného plnenia pri poistení zodpovednosti na jednu škodu je 1 500 000 EUR, avšak 3 000 000 EUR na všetky škody.

Limit poistného plnenia je v prípade poistenia čelných skiel 1 600 EUR na poškodené čelné skla vozidiel, ktoré nie sú havarijne poistené.

V prípade poistenia motorových vozidiel (KASKO) poistná suma pokrýva:

- základné poistenie pre prípad poškodenia alebo zničenia vozidla v dôsledku havárie
- základné poistenie pre prípad odcudzenia celého vozidla
- poistenie čelného skla

Povinné zákonné poistenie je uzavreté v zmysle zákona č. 381/2001 a výška limitu poistného plnenia pri jednej nehode je 5 000 000 EUR za škody na zdraví a 1 000 000 EUR za škody spôsobené na majetku.

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Materiál	27 561	0	366	0	27 195
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	27 561	0	366	0	27 195

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nadmernosti a zastaranosti materiálu – náhradných dielov v porovnaní s jeho doterajšou účtovnou hodnotou.

Spoločnosť čiastočne rozpustila opravné položky k materiálu z dôvodu predaja.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	54 702	432	667	0	54 467
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	54 702	432	667	0	54 467

Dôvodom tvorby opravnej položky sú neuhradené pohľadávky po lehote splatnosti . Opravná položka je tvorená vo výške 100% z dôvodu rizika nevymožiteľnosti pohľadávok u odberateľov.

Spoločnosť v roku 2014 tvorila nedaňové opravné položky v hodnote 346 EUR a daňové opravné položky v hodnote 86 EUR.

Spoločnosť v roku 2014 zúčtovala opravné položky v hodnote 667 EUR z dôvodu zániku opodstatnenosti, nakoľko pohľadávky boli vyplatené.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2014 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	146 585	62 141	208 726
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	86 203	0	86 203
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	372 059	112	372 171
Iné pohľadávky	44 163	0	44 163
Krátkodobé pohľadávky spolu	649 010	62 253	711 263

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	62 253	73 825
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	649 010	2 811 051
Krátkodobé pohľadávky spolu	711 263	2 884 876
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

Spoločnosť neeviduje pohľadávky kryté záložným právom.

5. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v EUR k 31.12.2014 f	Suma istiny v EUR k 31.12.2013 g
Krátkodobé pôžičky, z toho:				86 203	2 277
DB Mobility Logistics AG Berlin - cash-pooling	EUR	premenlivý	nešpecifikovaný	86 203	2 277

6. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Pokladnica, ceniny	11 664	10 280
Bežné bankové účty	3 214 473	1 179 854
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	25 586	39 895
Spolu	3 251 723	1 230 029

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	21 636	17 818
Leasingové úroky	9 755	12 139
Poistenie	1 107	550
Prevádzkové náklady	10 774	5 129
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	116 465	54 173
Prenájom, spotreba plynu	49 197	49 963
Výnosy autoškoly	1 652	4 210
Stredné opravy prímestská doprava	65 616	0
Spolu	138 101	71 991

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 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	8 861 312	0	0	0	8 861 312
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	580 710	0	0	35 904	616 614
Nerozdelený zisk minulých rokov	204 921	0	0	0	204 921
Neuhrazená strata minulých rokov	-2 734 206	0	0	323 139	-2 411 067
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	359 043	419 292	0	-359 043	419 292
Vlastné imanie spolu	7 271 780	419 292	0	0	7 691 072

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	8 861 312	0	0	0	8 861 312
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	562 251	0	0	18 459	580 710
Nerozdelený zisk minulých rokov	204 921	0	0	0	204 921
Neuhrazená strata minulých rokov	-2 900 335	0	0	166 129	-2 734 206
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	184 588	359 043	0	-184 588	359 043
Vlastné imanie spolu	6 912 737	359 043	0	0	7 271 780

Základné imanie Spoločnosti tvorí 266 907 akcií v nominálnej hodnote 33,20 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Zisk na akciu za rok 2014 predstavuje 1,57 EUR (rok 2013: zisk 1,35 EUR).

Účtovný zisk za rok 2013 vo výške 359 043 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2013
Účtovný zisk	359 043
Rozdelenie účtovného zisku	2014
Prídel do zákonného rezervného fondu	35 904
Úhrada straty minulých období	323 139
Spolu	359 043

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2014 nasledovne:

- prídel do zákonného rezervného fondu 10 % zo zisku po zdanení	41 929
- Úhrada straty minulých období	377 363
Spolu	419 292

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.1.2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2014 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	64 947	7 975	8 401	0	64 521
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>64 947</i>	<i>7 975</i>	<i>8 401</i>	<i>0</i>	<i>64 521</i>
Odchodné do dôchodku	64 947	7 975	8 401	0	64 521
Krátkodobé rezervy, z toho:	105 437	83 182	78 660	2 530	107 429
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>28 337</i>	<i>37 726</i>	<i>26 271</i>	<i>2 066</i>	<i>37 726</i>
Nevyfakturovaná spotreba energie	3 469	0	3 469	0	0
Nevyfakturované služby	14 155	16 976	12 105	2 050	16 976
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho poistenia	10 713	20 750	10 697	16	20 750
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>77 100</i>	<i>45 456</i>	<i>52 389</i>	<i>464</i>	<i>69 703</i>
Odmeny pracovníkom	51 817	44 884	51 817	0	44 884
Súdne spory	3 564	0	0	464	3 100
Rezerva na dorubenie dane, na pokutu a sankčný úrok	21 147	0	0	0	21 147
Ostatné	572	572	572	0	572
Rezervy spolu	170 384	91 157	87 061	2 530	171 950

Názov položky a	Stav k 1.1.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2013 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	79 745	5 835	20 633	0	64 947
<i>Zákonné dlhodobé rezervy:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>79 745</i>	<i>5 835</i>	<i>20 633</i>	<i>0</i>	<i>64 947</i>
Odchodné do dôchodku	79 745	5 835	20 633	0	64 947
Krátkodobé rezervy, z toho:	288 919	89 544	144 942	128 084	105 437
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>45 466</i>	<i>27 715</i>	<i>22 810</i>	<i>22 034</i>	<i>28 337</i>
Nevyfakturovaná spotreba energie	0	3 469	0	0	3 469
Nevyfakturované služby	37 859	14 155	15 825	22 034	14 155
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	7 607	10 091	6 985	0	10 713
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>243 453</i>	<i>61 829</i>	<i>122 132</i>	<i>106 050</i>	<i>77 100</i>
Odmeny pracovníkom	34 308	51 817	34 308	0	51 817
Súdne spory	3 100	464	0	0	3 564
Rezerva na dorubenie dane, na pokutu a sankčný úrok	205 485	8 976	87 264	106 050	21 147
Ostatné	560	572	560	0	572
Rezervy spolu	368 664	95 379	165 575	128 084	170 384

Spoločnosť predpokladá použitie dlhodobej rezervy na odchodné priebežne v rokoch pri odchode zamestnancov do dôchodku.

Spoločnosť mala k 31. decembru 2012 vytvorené rezervy na dorubenie dane z príjmov právnickej osoby za zdaňovacie obdobie roka 2005 v sume 177 338 EUR a dorubenie dane z príjmov právnickej osoby za zdaňovacie obdobie roka 2004 v sume 10 346 EUR. Pôvodné dorubenia dane za tieto zdaňovacie obdobia Najvyšší súd Slovenskej republiky zrušil a vec vrátil na ďalšie konanie.

Dňa 27. septembra 2013 Daňový úrad Nitra vydal nové rozhodnutie o vyrubení rozdielu dane na dani z príjmov právnickej osoby za zdaňovacie obdobie roka 2004 a 2005. Spoločnosť po právoplatnosti rozhodnutia vytvorenú rezervu použila a nepotrebnú časť rezervy rozpustila.

3. Závazky

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

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	117 580	230 725
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	3 720 759	4 812 094
Dlhodobé záväzky spolu	3 838 339	5 042 819
Závazky po lehote splatnosti	3 356 520	3 183 277
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	180 747	159 052
Krátkodobé záväzky spolu	3 537 267	3 342 329

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-2 798 450	-2 686 700
odpočítateľné	220 967	222 816
zdaniteľné	-3 019 417	-2 909 516
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	134 224	142 047
odpočítateľné	134 224	142 047
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%	22%
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	586 130	559 824
Zmena odloženého daňového záväzku	26 306	112 180
Zaúčtovaná ako náklad	26 306	112 180
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

5. Sociálny fond

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

Názov položky	2014	2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	8 112	3 434
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	41 841	41 010
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	41 841	41 010
Čerpanie sociálneho fondu	43 505	36 332
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 448	8 112

6. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Spoločnosť má možnosť čerpať kontokorentný úver od Tatra banka a.s. do výšky 1 300 000 EUR. Záručnú garanciu na úver poskytla spoločnosť Deutsche Bahn AG so sídlom Potsdamer Platz 2, 10785 Berlín. Kontokorentný úver nebol k 31. decembru 2014 čerpaný.

7. 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 31.12.2014	Suma istiny v EUR k 31.12.2013
a	b	c	d	f	g
Dlhodobé pôžičky, z toho:				366 060	428 180
DB Mobility Logistics AG Berlín	EUR	4,85	1 marec 2022	204 000	236 640
DB Mobility Logistics AG Berlín	EUR	3,50	1 apríl 2021	162 060	191 540
Krátkodobé pôžičky, z toho:				62 120	62 120
DB Mobility Logistics AG Berlín	EUR	4,85	1 december 2015	32 640	32 640
DB Mobility Logistics AG Berlín	EUR	3,50	1 október 2015	29 480	29 480
Spolu				428 180	490 300

Pôžička splatná v roku 2022 bola použitá na nákup dvoch autobusov značky Iveco Crossway City 10.8M. Pôžička splatná v roku 2021 bola použitá na nákup dvoch autobusov značky SOR BN 9,5. Na zabezpečenie pohľadávok spoločnosti DB Mobility Logistics AG Berlín Spoločnosť ručí uvedenými autobusmi so všetkými ich komponentmi, súčasťami, príslušenstvom a dokladmi.

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	20	0
Ostatné	20	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	265	299
Ostatné	265	299
Spolu	285	299

9. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Závazky z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014			Stav k 31.12.2013		
	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	1 167 002	2 879 701	0	1 133 040	3 995 677	51 026
Finančný náklad	191 647	227 420	0	255 127	417 203	1 865
Spolu	1 358 649	3 107 121	0	1 388 167	4 412 880	52 891

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Doprava		Tovar		Ostatné	
	2014	2013	2014	2013	2014	2013
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	7 927 778	8 407 870	270 296	188 461	609 291	656 763
Česká republika	5 079	7 067	0	0	0	0
Maďarsko	68 677	49 489	0	0	0	0
Rakúsko	7 926	10 940	0	0	0	0
Nemecko	1 636	3 342	0	0	0	0
Poľsko	710	132	0	0	0	0
Spolu	8 011 806	8 478 840	270 296	188 461	609 291	656 763

2. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2014	2013
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	505	210
Aktivácia vnútroorganizačných služieb	505	210
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	10 630 626	9 972 917
Predaj materiálu	269	1 265
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	320 348	390 325
Náhrada preukázanej straty - mestá	860 017	846 633
Náhrada preukázanej straty - Nitriansky samosprávny kraj	9 067 497	8 421 948
Ostatné	382 495	312 746
Finančné výnosy, z toho:	1 509	2 309
Kurzové zisky, z toho:	147	316
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5	139
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>1 362</i>	<i>1 993</i>
Úroky	1 362	1 986
Ostatné finančné výnosy	0	7

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	8 621 097	9 135 603
Tržby za tovar	270 296	188 461
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	10 631 988	9 974 903
Čistý obrat celkom	19 523 381	19 298 967

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2014	2013
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 833 445	4 724 909
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>21 603</i>	<i>22 800</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	21 603	22 800
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>4 811 842</i>	<i>4 702 109</i>
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	1 199	12 554
Náklady na inzerciu, reklamu	9 125	1 740
Náklady na IT	74 371	34 250
Náklady na telekomunikačné služby	30 276	20 184
Opravy a udržiavanie	3 661 139	3 491 306
Cestovné	284 482	285 411
Náklady na reprezentáciu	12 675	16 354
Strážna služba	199 967	242 434
Stočné	61 126	55 121
Upratovacie a údržbárske služby	211 598	224 718
Užívanie autobusových staníc	93 264	96 249
Ostatné	172 620	221 788
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	590 974	540 872
Predaj materiálu	269	1 265
Manká a škody	5 344	1 772
Zostatková cena predaného dlhod. hmotného a nehmotného majetku	169 654	205 450
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-235	667
Havarijné poistenie	175 557	208 640
Zákonné poistenie vozidiel	85 775	92 096
Ostatné	154 610	30 982
Finančné náklady, z toho:	291 992	358 111
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>854</i>	<i>3 400</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	328	1 946
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>291 138</i>	<i>354 711</i>
Úroky	277 203	339 614
Bankové poplatky	11 904	12 510
Ostatné finančné náklady	2 031	2 587

I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	25 447
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	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	34 946
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	2014			2013		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	550 551			390 380		
teoretická daň		121 121	22		89 787	23
Daňovo neuznané náklady	46 082	10 138		230 683	53 057	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		-158 847	-36 535	
Zmena sadzby dane	0	0		0	25 447	
Iné (Pozn. F.2)	0	0		0	-100 420	
Spolu		131 259	24		31 337	8
Splatná daň z príjmov		104 953	19		-80 843	-21
Odložená daň z príjmov		26 306	5		112 180	29
Celková daň z príjmov		131 259	24		31 337	8

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Majetok vzatý do prenájmu

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Prenajatý majetok	136 540	136 232
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	64 040	66 037

2. Majetok daný do prenájmu

Stavby: budovy v obstarávacej hodnote 1 935 587 EUR

Samostatné hnutelné veci a súbor hnutelných vecí:

- stroje a zariadenia v obstarávacej cene 453 525 EUR
- inventár v obstarávacej cene 15 739 EUR
- dopravné prostriedky v obstarávacej cene 188 572 EUR

Zmluvy o prenájme sú v prevažnej miere uzatvorené na dobu neurčitú.

Zmeny v zmluvách, ktoré nastali v roku 2014 boli len z titulu predaja nehnuteľností a hnutelného majetku.

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Voči Spoločnosti sú vedené súdne spory v celkovej výške 150 000 EUR. Spoločnosť očakáva, že bude v týchto sporoch úspešná.

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 - 2014 Časť 2 - 2013		
Peňažné príjmy	22 506	24 773	0
	22 506	21 283	0

M. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie so spriaznenými osobami (okrem materskej spoločnosti a dcérskych spoločností) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014	2013
a	b	c	d
Arriva Service s.r.o.	01	3 802 036	3 685 362
Arriva Service s.r.o.	02	9 442	10 757
Arriva Service s.r.o.	03	426 122	457 084
ARRIVA NITRA a.s.	01	30 458	20 487
ARRIVA NITRA a.s.	03	17 536	11 976
ARRIVA Michalovce a.s.	03	0	1 239
Arriva Transport Services s.r.o.	01	2 401	289
Arriva Transport Services s.r.o.	03	1 883	800
NITRAVEL s.r.o.	01	250	0
NITRAVEL s.r.o.	03	20	0
Arriva International Limited	03	2 850	0
DB Mobility Logistics AG – príjem pôžičky	08	0	235 760
DB Mobility Logistics AG – cashpooling	08	-83 926	-2 277
DB Mobility Logistics AG – splátka pôžičky	08	-62 120	-47 380
DB Mobility Logistics AG – úrok	08	19 692	20 148
Deutsche Bahn AG	10	1 950	1 950

Transakcie s materskou spoločnosťou a dcérskymi spoločnosťami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014	2013
a	b	c	d
ARRIVA Hungary Zrt.	01	4 598 314	4 918 894
ARRIVA Hungary Zrt.	02	62	0
ARRIVA Hungary Zrt.	03	20	0

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
04	obchodné zastúpenie
05	licencia
06	transfer
07	know-how
08	úver, pôžička
09	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Pohľadávky z obchodného styku	57 992	59 443
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	
Príjmy budúcich období	41 445	49 188
Náklady budúcich období	0	0
Poskytnuté pôžičky	86 203	2 277
Aktíva spolu	185 640	110 908
Závazky z obchodného styku	1 235 272	1 257 275
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	2 702	3 065
Nevyfakturované dodávky	0	0
Rezervy	572	572
Výnosy budúcich období	0	0
Výdavky budúcich období	0	0
Prijaté pôžičky	428 180	490 300
Pasíva spolu	1 666 726	1 751 212

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

Po 31. decembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2014.

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2014 EUR	2013 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	550 551	390 380
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	2 022 971	1 947 783
Odpis zásob	5 344	1 772
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-1 162	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-235	667
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-366	-194
Zmena stavu rezerv	1 566	67 715
Úrokové náklady (netto)	275 841	337 628
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-150 694	-184 875
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 703 816	2 560 876
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	2 179 323	-948 233
Úbytok (prírastok) zásob	2 868	30 646
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	77 112	-472 893
Prevádzkové peňažné toky	4 963 119	1 170 396
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	4 963 119	1 170 396
Zaplatené úroky	-277 203	-339 614
Prijaté úroky	1 362	1 986
Zaplatená daň z príjmov	-9 321	-52 401
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	4 677 957	780 367
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 697 525	-997 263
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	320 348	390 325
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 377 177	-606 938
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-62 120	-47 380
Príjmy pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	235 760
Splátky záväzkov a úrokov z finančného lízingu	-1 133 040	-1 206 251
Poskytnuté pôžičky spoločnosti v Skupine	-83 926	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 279 086	-1 017 871
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	2 021 694	-844 442
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 230 029	2 074 471
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	3 251 723	1 230 029

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.