

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov 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 a do Obchodného registra bola zapísaná 1. januára 2002 (Obchodný register Okresného súdu Nitra v Nitre, oddiel Sa, vložka č.10179/N).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

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

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 30. júna 2015 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 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 2015 do 31. decembra 2015.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Arriva Hungary Zrt. so sídlom 2040 Budaörs, Szabadság út 117, Maďarsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Deutsche Bahn AG so sídlom Potsdamer Platz 2, 10785 Berlín, Nemecko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	422	420
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	426	422
počet vedúcich zamestnancov	19	19

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 30. júna 2015 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2015.

8. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Predstavenstvo		
Predseda predstavenstva:	Anikó Körmendi (do 9.4.2015) László Ivan (od 10.4.2015)	Anikó Körmendi -
Podpredseda predstavenstva:	Ing. Anton Novosád (do 28.10.2015) Ing. Eva Kozáková (od 29.10.2015)	Ing. Anton Novosád -
Člen predstavenstva:	Ing. Karol Petöcz	Ing. Karol Petöcz
Dozorná rada		
	Péter Horváth (do 29.1.2015) Ing. Miroslav Bohát Zuzana Germánová Rita Vargová Csilla Bódai Tóthné (do 29.1.2015) Zsuzsanna György (do 29.1.2015) Ing. Peter Vajlik (od 30.1.2015) Ing. Ildikó Pathóová (od 30.1.2015) MSc. Imrich Hugyivár (od 30.1.2015)	Péter Horváth Ing. Miroslav Bohát Zuzana Germánová Rita Vargová Csilla Bódai Tóthné Zsuzsanna György - - -

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2015 a k 31. decembru 2014:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Fond národného majetku SR	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

Na základe rozhodnutia Ministerstva Hospodárstva Slovenskej Republiky č. 49/2015 sa právnym nástupcom Fondu národného majetku stala k 1. januáru 2016 spoločnosť MH Manažment, a.s.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

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.

K 31. decembru 2015 krátkodobé záväzky prevyšujú krátkodobé pohľadávky Spoločnosti, čo vyplýva z významných investícií do dlhodobého hmotného majetku Spoločnosti počas roka 2015, ktoré boli financované pôžičkami poskytnutými spoločnosťou DB Mobility Logistics AG (Pozn. 8 na strane 17 a Pozn. VI na strane 21). V rámci skupiny Deutsche Bahn je financovanie spoločností zabezpečované spoločnosťou DB Mobility Logistics AG v súlade s Korporátnou smernicou financovania. Táto smernica je platná pre všetky spoločnosti plne konsolidované skupinou Deutsche Bahn. Spoločnosť DB Mobility Logistics AG sa ňou zaväzuje zabezpečiť solventnosť plne konsolidovaných spoločností vo všetkých prípadoch. Vedenie Spoločnosti preto nepovažuje predpoklad nepretržitého trvania činnosti Spoločnosti za ohrozený.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť 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.).

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, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 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
Ocenené práva (licencie)	4 roky	rovnomerná	25
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 2 400 EUR		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, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 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 neprevyšuje 1 700 EUR		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 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 metódou váženého aritmetického priemeru.

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, 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 nepotrebné rezervy 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.

i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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 vyplátí 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 vyplátí 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:

Počet zamestnancov k 31. decembru 2015	426
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	9,70%
Predpokladané zvýšenie miezd	2,50%
Diskontná sadzba	1,75%
Dlhodobá inflácia	1,00%

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 odpochť 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 prenájatej 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 prenájatému 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) Cudzia 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 banku 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 výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, 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, zliav 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.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddávky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2015	0	48 421	0	0	0	5 863	0	54 284
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	3 031	0	0	0	0	0	3 031
Presuny	0	5 863	0	0	0	-5 863	0	0
Stav k 31.12.2015	0	51 253	0	0	0	0	0	51 253
Oprávky								
Stav k 1.1.2015	0	35 119	0	0	0	0	0	35 119
Prírastky	0	5 397	0	0	0	0	0	5 397
Úbytky	0	3 031	0	0	0	0	0	3 031
Presuny	0	-0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	37 485	0	0	0	0	0	37 485
Opravné položky								
Stav k 1.1.2015	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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2015	0	13 302	0	0	0	5 863	0	19 165
Stav k 31.12.2015	0	13 768	0	0	0	0	0	13 768

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Pvotné 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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
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
Presuny	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

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým nehmotným majetkom:

Dlhodobý nehmotný majetok		
	Hodnota k 31.12.2015	Hodnota k 31.12.2014
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
			hnutelných vecí	a súbory hnutelných vecí						
Pvotné ocenenie										
Stav k 1.1.2015	755 955	5 087 374	30 724 985		0	0	545 526	205 683	626 000	37 945 523
Prírastky	90	0	0		0	0	0	12 108 881	1 598 800	13 707 771
Úbytky	211 719	657 704	1 868 090		0	0	0	2 198	2 224 800	4 964 511
Presuny	0	4 176	11 898 574		0	0	0	-11 902 750	0	0
Stav k 31.12.2015	544 326	4 433 846	40 755 469		0	0	545 526	409 616	0	46 688 783
Oprávky										
Stav k 1.1.2015	0	3 218 418	23 123 289		0	0	463 683	0	0	26 805 390
Prírastky	0	402 835	2 386 632		0	0	14 285	0	0	2 803 752
Úbytky	0	657 704	1 868 090		0	0	0	0	0	2 525 794
Presuny	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	2 963 549	23 641 831		0	0	477 968	0	0	27 083 348
Opravné položky										
Stav k 1.1.2015	0	0	0		0	0	0	151 062	0	151 062
Prírastky	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0		0	0	0	1 748	0	1 748
Presuny	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0		0	0	0	149 314	0	149 314
Zostatková hodnota										
Stav k 1.1.2015	755 955	1 868 956	7 601 696		0	0	81 843	54 621	626 000	10 989 071
Stav k 31.12.2015	544 326	1 470 297	17 113 638		0	0	67 558	260 302	0	19 456 121

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2014	835 368	5 365 275	30 604 166	0	0	550 186	343 399	0	37 698 394
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 052 702	626 000	1 678 702
Úbytky	79 413	277 901	1 068 437	0	0	4 660	1 162	0	1 431 573
Presuny	0	0	1 189 256	0	0	0	-1 189 256	0	0
Stav k 31.12.2014	755 955	5 087 374	30 724 985	0	0	545 526	205 683	626 000	37 945 523
Opravy									
Stav k 1.1.2014	0	3 246 114	22 346 709	0	0	451 676	0	0	26 044 499
Prírastky	0	250 205	1 845 018	0	0	16 666	0	0	2 111 889
Úbytky	0	277 901	1 068 438	0	0	4 659	0	0	1 350 998
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	3 218 418	23 123 289	0	0	463 683	0	0	26 805 390
Opravné položky									
Stav k 1.1.2014	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	1 162	0	1 162
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	151 062	0	151 062
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2014	835 368	2 119 161	8 257 457	0	0	98 510	191 175	0	11 501 671
Stav k 31.12.2014	755 955	1 868 956	7 601 696	0	0	81 843	54 621	626 000	10 989 071

Časť dlhodobého hmotného majetku slúži na zabezpečenie pôžičiek od spoločnosti DB Mobility Logistics AG Berlin (Pozn. 8 na strane 17 a Pozn. VI. na strane 21).

Dlhodobý hmotný majetok je poistený nasledovne:

Poist'ovňa	Poistený majetok	Poistná suma	
		2015	2014
Generali Slovensko	Havarijné poistenie – dopravné prostriedky	28 554 016	22 399 982
Generali Slovensko	Poistenie majetku – dopravné prostriedky (čelné sklo)	16 000	16 000
Generali Slovensko	Poistenie nehnuteľností – peniaze v hotovosti	36 291 264	24 795 092
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 k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Materiál	27 195	0	1 083	0	26 112
Zásoby spolu	27 195	0	1 083	0	26 112

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.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnen osti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	54 467	5 139	0	0	59 606
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	54 467	5 139	0	0	59 606
Krátkodobé pohľadávky spolu	54 467	5 139	0	0	59 606

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnen osti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2014
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	54 702	432	667	0	54 467
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	54 702	432	667	0	54 467
Krátkodobé 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.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2015 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	128 702	121 535	250 237
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	44 068	33 840	77 908
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	84 634	87 695	172 329
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	3 329 477	0	3 329 477
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 821	0	3 821
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	2 768 961	0	2 768 961
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	556 695	0	556 695
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 458 179	121 535	3 579 714

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	146 585	62 141	208 726
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	57 796	0	57 796
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	88 789	62 141	150 930
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	502 425	112	502 537
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	86 203	0	86 203
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	372 059	112	372 171
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	44 163	0	44 163
Krátkodobé pohľadávky spolu	649 010	62 253	711 263

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

5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 20.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	15 515	21 636
Leasingové úroky	7 258	9 755
Poistenie	1 600	1 107
Prevádzkové náklady	6 657	10 774
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	88 090	116 465
Prenájom, spotreba plynu	58 515	49 197
Výnosy autoškoly	2 909	1 652
Ostatné – tržby z prepravnej pokladne	26 666	65 616
Spolu	103 605	138 101

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 23.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2015	2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	6 448	8 112
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	42 883	41 841
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	42 883	41 841
Čerpanie sociálneho fondu	43 582	43 505
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 749	6 448

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 20.

4. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2015:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	88 150	3 637 198	0	0	3 725 348
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	88 150	1 095 790	0	0	1 183 940
Záväzky zo sociálneho fondu	0	5 749	0	0	5 749
Iné dlhodobé záväzky	0	1 842 674	0	0	1 842 674
Odložený daňový záväzok	0	692 985	0	0	692 985
Dlhodobé záväzky spolu	88 150	3 637 198	0	0	3 725 348
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	11 584 365	719 650	12 304 015
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 038 001	142 161	1 180 162
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	10 546 364	577 489	11 123 853
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 847 244	0	1 847 244
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	227 877	0	227 877
Záväzky voči zamestnancom	0	0	322 948	0	322 948
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	202 905	0	202 905
Daňové záväzky a dotácie	0	0	51 959	0	51 959
Iné záväzky	0	0	1 041 555	0	1 041 555
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	13 431 609	719 650	14 151 259

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	76 728	3 761 611	0	0	3 838 339
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	70 280	295 780	0	0	366 060
Závazky zo sociálneho fondu	6 448	0	0	0	6 448
Iné dlhodobé závazky	0	2 879 701	0	0	2 879 701
Odložený daňový záväzok	0	586 130	0	0	586 130
Dlhodobé závazky spolu	76 728	3 761 611	0	0	3 838 339
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 373 570	180 747	1 554 317
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 070 820	163 248	1 234 068
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	302 750	17 499	320 249
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	1 982 950	0	1 982 950
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	64 822	0	64 822
Závazky voči zamestnancom	0	0	300 156	0	300 156
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	181 829	0	181 829
Daňové závazky a dotácie	0	0	266 385	0	266 385
Iné závazky	0	0	1 169 758	0	1 169 758
Krátkodobé závazky spolu	0	0	3 356 520	180 747	3 537 267

Závazky spoločnosti nie sú kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

5. Závazky z finančného prenájmu

Závazky z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2015			Stav k 31.12.2014		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	1 037 007	1 842 674	0	1 167 002	2 879 701	0
Finančný náklad	132 149	95 271	0	191 647	227 420	0
Spolu	1 169 156	1 937 945	0	1 358 649	3 107 121	0

6. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2015 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
Dlhodobé rezervy, z toho:	64 521	0	10 875	906	52 740
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	64 521	0	10 875	906	52 740
Odchodné do dôchodku	64 521	0	10 875	906	52 740
Krátkodobé rezervy, z toho:	107 429	108 046	89 435	14 894	111 146
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	20 750	34 183	20 378	372	34 183
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	20 750	34 183	20 378	372	34 183
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	86 679	73 863	69 057	14 522	76 963
Odmeny pracovníkom	44 884	39 205	44 262	622	39 205
Súdne spory	3 100	0	0	0	3 100
Rezerva na dorubenie dane, na pokutu a sankčný úrok	21 147	8 726	8 975	12 172	8 726
Overenie účtovnej závierky	0	22 800	0	0	22 800
Nevyfakturované služby	16 976	1 345	15 248	1 728	1 345
Ostatné	572	1 787	572	0	1 787
Rezervy spolu	171 950	108 046	100 310	15 800	163 886

V súvislosti so zmenou daňovej legislatívy došlo v roku 2015 ku zmene vykazovania niektorých zákonných rezerv do ostatných rezerv.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2014
Dlhodobé rezervy, z toho:	64 947	7 975	8 401	0	64 521
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	64 947	7 975	8 401	0	64 521
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>	28 337	37 726	26 271	2 066	37 726
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 zabezpečenia	10 713	20 750	10 697	16	20 750
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	77 100	45 456	52 389	464	69 703
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

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

7. 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 2015 a k 31. decembru 2014 čerpaný.

8. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2015	k 31.12.2014
Dlhodobé pôžičky, z toho:				1 183 940	366 060
DB Mobility Logistics AG Berlín	EUR	4,85	01.03.2022	171 360	204 000
DB Mobility Logistics AG Berlín	EUR	3,5	01.04.2021	132 580	162 060
DB Mobility Logistics AG Berlín	EUR	1,3	01.04.2022	880 000	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				222 120	62 120
DB Mobility Logistics AG Berlín	EUR	4,85	01.12.2016	32 640	32 640
DB Mobility Logistics AG Berlín	EUR	3,5	01.10.2016	29 480	29 480
DB Mobility Logistics AG Berlín	EUR	1,3	01.10.2016	160 000	0
Spolu				1 406 060	428 180

Pôžička splatná 1.3.2022 bola použitá na nákup dvoch autobusov značky Iveco Crossway City 10.8M. Pôžička splatná 1.4.2021 bola použitá na nákup dvoch autobusov značky SOR BN 9,5. Pôžička splatná 1.4.2022 bola použitá na nákup 8 autobusov značky Irisbus Arway 12m, 8 autobusov značky Irisbus Crossway 12m a 4 autobusov značky Irisbus Crossway 10.6. Na zabezpečenie pohľadávok spoločnosti DB Mobility Logistics AG Berlín Spoločnosť ručí uvedenými autobusmi so všetkými ich komponentmi, súčasťami, príslušenstvom a dokladmi.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	8 253 464	8 891 393
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	8 111 075	8 621 097
Tržby za tovar	142 389	270 296
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	10 845 284	10 631 988
Čistý obrat celkom	19 098 748	19 523 381

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Doprava		Tovar		Ostatné		Spolu	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Slovensko	7 450 978	7 927 778	142 389	270 296	573 303	609 291	8 166 670	8 807 365
Česká republika	3 745	5 079	0	0	0	0	3 745	5 079
Maďarsko	67 694	68 677	0	0	0	0	67 694	68 677
Rakúsko	7 106	7 926	0	0	0	0	7 106	7 926
Nemecko	0	1 636	0	0	0	0	0	1 636
Poľsko	990	710	0	0	0	0	990	710
Rumunsko	2 932	0	0	0	0	0	2 932	0
Taliano	3 848	0	0	0	0	0	3 848	0
Slovinsko	479	0	0	0	0	0	479	0
Spolu	7 537 772	8 011 806	142 389	270 296	573 303	609 291	8 253 464	8 891 393

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2015	2014
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	8 412	505
Aktivácia vnútroorganizačných služieb	8 412	505
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	11 510 081	10 630 626
Predaj materiálu	0	269
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	664 757	320 348
Náhrada preukázanej straty - Nitriansky samosprávny kraj	9 713 753	9 067 497
Náhrada preukázanej straty - mestá	894 705	860 017
Ostatné	236 866	382 495
Finančné výnosy, z toho:	2 624	1 509
Kurzové zisky, z toho:	159	147
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	84	5
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	2 465	1 362
Úroky	2 458	1 362
Ostatné finančné výnosy	7	0

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 913 823	4 833 445
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	19 990	19 990
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	19 990	19 990
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:	4 893 833	4 813 455
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	17 298	1 199
Náklady na inzerciu, reklamu	11 440	9 125
Náklady na IT	88 684	74 371
Náklady na telekomunikačné služby	18 607	30 276
Opravy a udržiavanie	3 648 726	3 661 139
Cestovné	303 127	284 482
Náklady na reprezentáciu	17 638	12 675
Strážna služba	189 707	199 967
Stočné	55 305	61 126
Upratovacie a údržbárske služby	215 149	211 598
Užívanie autobusových staníc	99 228	93 264
Ostatné	228 921	174 233
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	779 648	590 974
Predaj materiálu	0	269
Manká a škody	1 344	5 344
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	487 262	169 654
Odpis pohľadávky	69	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	5 139	-235
Havarijné poistenie	188 230	175 557
Zákonné poistenie vozidiel	92 572	85 775
Ostatné	5 032	154 610
Finančné náklady, z toho:	236 946	291 992
Kurzové straty, z toho:	395	854
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	64	328
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	236 551	291 138
Úroky	221 138	277 203
Bankové poplatky	12 072	11 904
Ostatné finančné náklady	3 341	2 031

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Osobné náklady, z toho:	5 996 566	5 902 812
Mzdy	4 293 988	4 189 609
Ostatné náklady na závislú činnosť	47 633	47 279
Sociálne poistenie	1 094 985	1 083 594
Zdravotné poistenie	428 576	415 037
Sociálne zabezpečenie	131 385	167 293

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2015
Dlhodobý majetok	-2 868 356	0	-530 024	-3 398 379
Zásoby	27 195	0	-1 083	26 112
Pohľadávky	42 710	0	3 819	46 529
Rezervy	134 225	0	-4 522	129 703
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0		46 103	46 103
Celkom	-2 664 225	0	-485 707	-3 149 932
Sadzbda dane z príjmov (v %)	22%	22%	22%	22%
Odložený daňový záväzok	-586 130	0	-106 856	-692 985

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
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

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Základ dane	2015		Základ dane	2014	
		Daň	Daň v %		Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	679 263			550 551		
teoretická daň		149 438	22%		121 121	22%
Daňovo neuznané náklady	45 764	10 068		46 082	10 138	
Iné		-117 566			0	
Spolu		41 940	6,17%		131 259	23,84%
Splatná daň z príjmov		-64 916	-9,56%		104 953	19,06%
Odložená daň z príjmov		106 856	15,73%		26 306	4,78%
Celková daň z príjmov		41 940	6,17%		131 259	23,84%

Položka "Iné" predstavuje opravu dodatočného dorúbenia dane za roky 2006 a 2007 na základe rozhodnutí Daňového Úradu Nitra zo dňa 7. septembra 2015.

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Majetok vzatý do prenájmu

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Prenajatý majetok	154 037	136 540
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	64 197	64 040

Majetok daný do prenájmu

Stavby: budovy v obstarávacej hodnote 1 731 647 EUR

Samostatné hnutelné veci a súbor hnutelných vecí:

- stroje a zariadenia v obstarávacej cene 698 755 EUR
- inventár v obstarávacej cene 15 739 EUR
- dopravné prostriedky v obstarávacej cene 50 622 EUR

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

Zmeny v zmluvách, ktoré nastali v roku 2015 boli len z titulu predaja nehnuteľností a hnutelného majetku.

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Na základe rozhodnutia Ministerstva Hospodárstva Slovenskej Republiky č. 49/2015 sa právnym nástupcom Fondu národného majetku stala k 1. januáru 2016 spoločnosť MH Manažment, a.s.

Dňa 21. januára 2016 Spoločnosť uzavrela Zmluvu o združení so spoločnosťou ARRIVA NITRA, a.s., ktorej účelom je spoločná realizácia Zmluvy o službách vo verejnom záujme a zabezpečení prímestskej autobusovej dopravy osôb v Nitrianskom samosprávnom kraji. Zmluva o službách vo verejnom záujme bola uzavretá na obdobie 10 rokov vo februári 2016 a nadobudla účinnosť dňa 1. marca 2016. Od 1. januára 2016 do 29. februára 2016 bola v platnosti prechodná zmluva.

V zmysle Zmluvy o službách vo verejnom záujme a zabezpečení prímestskej autobusovej dopravy osôb v Nitrianskom samosprávnom kraji Spoločnosť požiadala dňa 4. januára 2016 banku Tatra Banka a.s. o vystavenie bankovej záruky vo výške 12 000 000 EUR v prospech Nitrianskeho samosprávneho kraja. Banková záruka bola vystavená dňa 28. januára 2016 a je zložená na celé obdobie zmluvy t.j. do 28. februára 2026. Za bankovú záruku ručí spoločnosť Deutsche Bahn AG.

Za účelom financovania nákupu autobusov bola Spoločnosti poskytnutá dlhodobá pôžička od spoločnosti DB Mobility Logistics AG Berlín dňa 6. januára 2016 vo výške 8 755 220 EUR so splatnosťou 10 rokov. Na zabezpečenie pohľadávky spoločnosti DB Mobility Logistics AG Berlín Spoločnosť ručí nakúpenými autobusmi (35 autobusov SOR C 10,5, 1 autobus SOR C 9,5, 8 autobusov SOR C12, 16 autobusov Iveco Crossway LE 10,8M, 9 autobusov Iveco Daily FIRST a 2 autobusy SOR BN 10,5) so všetkými ich komponentmi, súčasťami, príslušenstvom a dokladmi. Dňa 12. januára 2016 Spoločnosť taktiež využila úverovú linku so spoločnosťou DB Mobility Logistics AG Berlín vo výške 2 600 000 EUR a dňa 9. februára 2016 úverovú linku s bankou Tatra banka, a.s. vo výške 1 200 000 EUR (Pozn. 7 na strane 17).

Po 31. decembri 2015 nenastali ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2015	2014
Nákup zásob	Materská spoločnosť	-3 813 849	-4 573 060
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	-93 441	0
Nákup služieb	Materská spoločnosť	0	-19 342
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	-3 868 753	-3 826 444
Prijaté pôžičky - úrok	Ostatné spriaznené strany	-26 994	-19 692
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	426 973	445 561
Poskytnuté pôžičky - úrok	Ostatné spriaznené strany	0	49
Ostatné	Ostatné spriaznené strany	14 940	-1 950
Prijmy pôžičiek	Ostatné spriaznené strany	1 120 000	0
Splátky prijatých pôžičiek	Ostatné spriaznené strany	-142 110	-62 120
Poskytnuté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	0	-83 926
Splátky poskytnutých pôžičiek	Ostatné spriaznené strany	82 382	0

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Závazky z obchodného styku	Materská spoločnosť	-766 972	-857 027
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	-412 568	-379 743
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	-1 406 060	-428 180
Pohľadávky z cash-poolingu	Ostatné spriaznené strany	3 821	86 203
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	77 908	57 796
Ostatné	Ostatné spriaznené strany	61 556	0

Materská spoločnosť: Arriva Hungary Zrt.

Ostatné spriaznené strany: Arriva International Limited, ARRIVA NITRA a.s., Arriva plc., ARRIVA PRAHA s.r.o., Arriva Service s.r.o., ARRIVA Slovakia a.s., ARRIVA Teplice s.r.o., Arriva Transport Services s.r.o., ARRIVA Trnava, a.s., DB Mobility Logistics AG, Deutsche Bahn AG, NITRAVEL s.r.o.

2. Prijmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Názov položky	Štatutárny		Dozorný		Iný - riadiaci		Spolu	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	22 506	22 506	25 128	21 283	135 289	144 560	182 923	188 349
Priznané odmeny súčasných členov	14 358	22 506	24 081	21 283	124 488	144 560	162 927	188 349
Plnenia vyplývajúce z dôchodkových programov pre bývalých členov	8 148	0	1 047	0	10 801	0	19 996	0
Spolu	22 506	22 506	25 128	21 283	135 289	144 560	182 923	188 349

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosť má uzatvorenú „Zmluvu o službách vo vnútroštátnej pravidelnej prímestskej autobusovej doprave“ pre obdobie 1. január 2010 až 28. február 2016 s Nitrianskym samosprávnym krajom (ďalej len NSK).

Ďalej má spoločnosť uzatvorenú „Zmluvu o službách vo verejnom záujme vo vnútroštátnej pravidelnej mestskej autobusovej doprave“ s mestami Nové Zámky (pre roky 2012 – 2021), Šurany (pre roky 2012 – 2015 a 2016-2025), Štúrovo (pre roky 2012 – 2022), Šaľa (pre roky 2014 - 2015), Komárno (pre roky 2013 – 2016), Levice (pre roky 2009 – 2017) a Šahy (pre roky 2008 – 2016).

Spoločnosti boli poskytnuté v roku 2015 náhrady za služby vo verejnom záujme:

- NSK vo výške 9 097 001 EUR
- Mesto Nové Zámky vo výške 297 067 EUR (z toho 39 067 EUR za rok 2014)
- Mesto Šurany vo výške 40 920 EUR
- Mesto Štúrovo vo výške 54 432 EUR
- Mesto Šaľa vo výške 68 376 EUR
- Mesto Komárno vo výške 173 239 EUR (z toho 3 924 EUR za rok 2014)
- Mesto Levice vo výške 286 001 EUR (z toho 16 001 EUR za rok 2014)
- Mesto Šahy vo výške 16 002 EUR

Na spoločnosť sa nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k		Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k	
	1.1.2015					31.12.2015	
Základné imanie	8 861 312		0	0	0	8 861 312	
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	616 614		0	0	41 930	658 544	
Nerozdelený zisk minulých rokov	204 921		0	0	0	204 921	
Neuhradená strata minulých rokov	-2 411 067		0	0	377 363	-2 033 704	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	419 292	637 324		0	-419 293	637 323	
Vlastné imanie spolu	7 691 072	637 324		0	0	8 328 396	

Položka vlastného imania	Stav k		Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k	
	1.1.2014					31.12.2014	
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	
Neuhradená 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	

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

Zisk na akciu za rok 2015 predstavuje 2,39 EUR (2014: 1,57 EUR)

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2014

Účtovný zisk za rok 2014 vo výške 419 293 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku 2014
Prídel do zákonného rezervného fondu	41 930
Úhrada straty minulých období	377 363
Spolu	419 293

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2015

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2015.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti 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, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2015	2014
Výsledok hospodárenia pred zdanením	679 263	550 551
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	2 533 606	2 022 971
Odpis zásob	1 344	5 344
Odpis pohľadávky	69	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-1 748	-1 162
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	5 139	-235
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-1 083	-366
Zmena stavu rezerv	-8 064	1 566
Úrokové náklady (netto)	218 680	275 841
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-177 495	-150 694
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 249 711	2 703 816
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-2 861 070	2 179 323
Úbytok (prírastok) zásob	-39 488	2 868
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	11 242 707	77 112
Prevádzkové peňažné toky	11 591 860	4 963 119
Názov položky	2015	2014
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	11 591 860	4 963 119
Zaplatené úroky	-221 138	-277 203
Prijaté úroky	2 458	1 362
Zaplatená daň z príjmov	-21 296	-9 321
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	11 351 884	4 677 957
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-12 108 881	-1 697 525
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	664 757	320 348
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-11 444 124	-1 377 177
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-142 110	-62 120
Príjmy pôžičiek od spoločností v Skupine	1 120 000	0
Splátky záväzkov a úrokov z finančného lízingu	-1 167 002	-1 133 040
Poskytnuté pôžičky spoločnostiam v Skupine – cash-pooling	0	-83 926
Splátky pôžičiek poskytnutých spoločnostiam v Skupine – cash-pooling	82 382	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-106 730	-1 279 086
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-198 970	2 021 694
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	3 251 723	1 230 029
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	3 052 753	3 251 723