

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

ARRIVA Michalovce, a.s.
Lastomírska 1
071 80 Michalovce

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

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

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

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 Berlin, 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	400	411
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	400	404
počet vedúcich zamestnancov	7	7

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 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Predstavenstvo:		
predseda	Gejza SAČKO	Gejza SAČKO
podpredseda	JUDr. Richard ŠMIDA	JUDr. Richard ŠMIDA
člen	Ing. László IVAN	Ing. László IVAN
Dozorná rada:		
	Katalin Molnárné NÉMETH (do 30.6.2015)	Katalin Molnárné NÉMETH
	Ing. Emil ĎUROVČÍK	Ing. Emil ĎUROVČÍK
	Erzébet Kutai GÁBORNÉ (do 30.6.2015)	Erzébet Kutai GÁBORNÉ
	Ing. Viera HECLOVÁ	Ing. Viera HECLOVÁ
	Ing. Milan KUČMA	Ing. Milan KUČMA
	Ing. Peter VAJLÍK	Ing. Peter VAJLÍK
	JUDr. Ing. Mária RAUČINOVÁ (od 1.7.2015)	-
	Mgr. Ján MORVAI (od 1.7.2015)	-

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 %		
Arriva Hungary Zrt. Budaörs	3 991 719	60,14	60,14	0
Fond národného majetku SR	2 645 659	39,86	39,86	0
Spolu	6 637 378	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.

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 (c/o, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína 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	rovnomerná	25
Oceniteľné práva (licencie)	4	rovnomerná	25

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína 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	12 - 20	rovnomerná	8,33 - 5
Samostatný huteľný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	4 - 6	rovnomerná	25 - 16,67
Dopravné prostriedky	4 - 12	rovnomerná	25 - 8,33

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

c) Zásoby

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

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.

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prísluša. 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.

Spoločnosť vytvorila rezervy na odchodné, nevyčerpané dovolenky a prémie vrátane sociálneho poistenia, a nevyfakturované dodávky.

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 poisťňích fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

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

Dôchodkový program s vopred stanoveným dôchodkovým plnením

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

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

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

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

Záväzok týkajúci sa dôchodkového programu s vopred stanoveným dôchodkovým plnením je vyjadrený v jeho súčasnej hodnote k súvahovému dňu spolu s úpravami vyplývajúcimi z nezrealizovaných matematicko-poistných ziskov alebo strát a nákladmi minulej služby. Uvedený záväzok počítajú raz ročne nezávislí poisťovatelia matematickou metódou diskontovania odhadovaných peňažných tokov pri úrokovej miere 1,75%.

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

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

Počet zamestnancov k 31. decembru 2015:	400
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia):	5,00%
Predpokladané zvýšenie miezd	2,50%
Diskontná sadzba	1,75%
Dlhodobá inflácia	2,00%

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:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnat 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 poskytnula 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 prenájateľa 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 najomného 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) Cudzía mena

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

q) Vykazovanie výnosov

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

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

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	Ocenenie práva	Goodwill	Dstatný DNIM	Obstarávaný DNIM	Poskytnuté preddavky na DNIM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2015	0	45 433	34 882	0	0	5 809	0	86 124
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	34 882	0	0	1	0	34 883
Presuny	0	5 808	0	0	0	-5 808	0	0
Stav k 31.12.2015	0	51 241	0	0	0	0	0	51 241
Opravy								
Stav k 1.1.2015	0	39 762	34 882	0	0	0	0	74 644
Prírastky	0	6 482	0	0	0	0	0	6 482
Úbytky	0	0	34 882	0	0	0	0	34 882
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	46 244	0	0	0	0	0	46 244
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	5 671	0	0	0	5 809	0	11 480
Stav k 31.12.2015	0	4 997	0	0	0	0	0	4 997

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
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2014	0	45 433	34 882	0	0	0	0	80 315
Prírastky	0	0	0	0	0	5 809	0	5 809
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	45 433	34 882	0	0	5 809	0	86 124
Opravy								
Stav k 1.1.2014	0	34 611	34 882	0	0	0	0	69 493
Prírastky	0	5 151	0	0	0	0	0	5 151
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	39 762	34 882	0	0	0	0	74 644
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	10 822	0	0	0	0	0	10 822
Stav k 31.12.2014	0	5 671	0	0	0	5 809	0	11 480

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 a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Pripravené na použitie									
Stav k 1.1.2015	695 373	4 941 148	33 359 559	0	0	0	311	748 999	39 745 390
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	24 759	953 429
Úbytky	2 310	0	785 858	0	0	0	0	3 747	816 674
Presuny	0	954 370	709 736	0	0	9 816	-1 673 922	0	0
Stav k 31.12.2015	693 063	5 895 518	33 283 437	0	0	10 127	0	0	39 882 145
Opravy									
Stav k 1.1.2015	0	3 846 671	17 656 434	0	0	0	0	0	21 503 105
Prírastky	0	224 629	2 643 587	0	0	273	0	0	2 868 489
Úbytky	0	0	785 858	0	0	0	0	0	785 858
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	4 071 300	19 514 163	0	0	273	0	0	23 585 736
Opravné položky									
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2015	695 373	1 094 477	15 703 125	0	0	311	748 999	0	18 242 285
Stav k 31.12.2015	693 063	1 824 218	13 769 274	0	0	9 854	0	0	16 296 409

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných 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	694 719	4 877 111	29 218 208	0	0	311	3 141 132	0	37 931 481
Prírastky	2 114	0	0	0	0	0	3 527 441	0	3 529 555
Úbytky	1 460	0	1 707 977	0	0	0	6 209	0	1 715 646
Presuny	0	64 037	5 849 328	0	0	0	-5 913 365	0	0
Stav k 31.12.2014	695 373	4 941 148	33 359 559	0	0	311	748 999	0	39 745 390
Opravy									
Stav k 1.1.2014	0	3 631 497	16 949 255	0	0	0	0	0	20 580 752
Prírastky	0	215 174	2 415 157	0	0	0	0	0	2 630 331
Úbytky	0	0	1 707 978	0	0	0	0	0	1 707 978
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	3 846 671	17 656 434	0	0	0	0	0	21 503 105
Opravné položky									
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2014	694 719	1 245 614	12 268 953	0	0	311	3 141 132	0	17 350 729
Stav k 31.12.2014	695 373	1 094 477	15 703 125	0	0	311	748 999	0	18 242 285

Časť dlhodobého hmotného majetku slúži na zabezpečenie pôžičiek od spoločnosti DB MOBILITY LOGISTICS AG BERLIN (Pozn. III 7).

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 13 611 382 EUR (2014: 12 751 382 EUR). Spoločnosť má tiež uzatvorené havarijné poistenie autobusov a osobných vozidiel do výšky 31 465 213 EUR (2014: 29 062 609 EUR).

3. Zásoby

K zásobám neboli tvorené opravné položky. Obsahom zásob je motorová nafta.

Na zásoby nie je zriadené záložné právo.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	185 629	0	3 898	0	181 731
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	185 629	0	3 898	0	181 731
Krátkodobé pohľadávky spolu	185 629	0	3 898	0	181 731

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke.

Pohľadávky	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
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	181 168	6 201	1 740	0	185 629
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	181 168	6 201	1 740	0	185 629
Krátkodobé pohľadávky spolu	181 168	6 201	1 740	0	185 629

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

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:	42 012	286 495	328 507
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	28 700	25 135	53 835
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	13 312	261 360	274 672
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 113 805	0	2 113 805
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	223 548	0	223 548
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	1 799 812	0	1 799 812
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	90 445	0	90 445
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 155 817	286 495	2 442 312

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:	178 918	223 201	402 119
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	700	700
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	178 918	222 501	401 419
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 711 262	0	2 711 262
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	251	0	251
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	2 690 312	0	2 690 312
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	20 699	0	20 699
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 890 180	223 201	3 113 381

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:	25 320	52 534
Ostatné	25 320	52 534
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	25 207	121 038
Predpokladané príjmy za nevyfakturované dodávky	25 207	0
Predpokladané príjmy za škodu od poisťovni (havária autobusov)	0	121 038
Spolu	50 527	173 572

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 24.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2015	2014
Začiatočný stav sociálneho fondu	12 541	17 890
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	31 843	31 154
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	31 843	31 154
Čerpanie sociálneho fondu	34 447	36 503
Konečný zostatok sociálneho fondu	9 937	12 541

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. Závazky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	1 445 132	6 626 697	9 937	0	8 081 766
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 445 132	4 065 080	0	0	5 510 212
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	9 937	0	9 936
Iné dlhodobé záväzky	0	2 143 748	0	0	2 143 748
Odložený daňový záväzok	0	417 869	0	0	417 869
Dlhodobé záväzky spolu	1 445 132	6 626 697	9 937	0	8 081 766

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	858 001	520 805	1 378 806
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	490 495	490 495
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	858 001	30 310	888 311
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	3 648 940	0	3 648 940
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	858 401	0	858 401
Závazky voči zamestnancom	0	0	316 582	0	316 582
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	191 273	0	191 273
Daňové záväzky a dotácie	0	0	38 369	0	38 369
Iné záväzky	0	0	2 244 315	0	2 244 315
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	4 506 941	520 805	5 027 746

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	1 382 223	7 557 406	0	0	8 939 629
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 319 530	2 958 000	0	0	4 277 530
Závazky zo sociálneho fondu	0	12 541	0	0	12 541
Iné dlhodobé záväzky	62 693	4 320 062	0	0	4 382 755
Odložený daňový záväzok	0	266 803	0	0	266 803
Dlhodobé záväzky spolu	1 382 223	7 557 406	0	0	8 939 629

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	4 148 381	7 719	4 156 100
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	537 220	0	537 220
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	3 611 161	7 719	3 618 880
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 465 006	0	2 465 006
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	591 600	0	591 600
Závazky voči zamestnancom	0	0	332 520	0	332 520
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	201 000	0	201 000
Daňové záväzky a dotácie	0	0	41 611	0	41 611
Iné záväzky	0	0	1 298 275	0	1 298 275
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	6 613 387	7 719	6 621 106

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	2 239 007	2 143 748	0	1 292 831	4 320 062	62 693
Finančný náklad	210 000	112 083	0	284 015	321 562	522
Spolu	2 449 007	2 255 831	0	1 576 846	4 641 624	63 215

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:	104 231	12 831	0	0	117 062
Zákonné dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	104 231	12 831	0	0	117 062
Odchodné do dôchodku	104 231	12 831	0	0	117 062
Krátkodobé rezervy, z toho:	134 107	154 056	134 107	0	154 056
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	65 123	73 468	65 123	0	73 468
Dovolenky a odvody	65 123	73 468	65 123	0	73 468
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	68 984	80 588	68 984	0	80 588
Odmeny zamestnancom	53 696	57 788	53 696	0	57 788
Nevyfakturované dodávky, služby	15 288	22 800	15 288	0	22 800
Rezervy spolu	238 338	166 887	134 107	0	271 118

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
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	92 541	11 690	0	0	104 231
Zákonné dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	92 541	11 690	0	0	104 231
Odchodné do dôchodku	92 541	11 690	0	0	104 231
Krátkodobé rezervy, z toho:	121 957	134 107	121 957	0	134 107
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	90 762	80 411	90 762	0	80 411
Dovolenky a odvody	61 899	65 123	61 899	0	65 123
Nevyfakturované dodávky, služby	28 863	15 288	28 863	0	15 288
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	31 195	53 696	31 195	0	53 696
Odmeny zamestnancom	31 195	53 696	31 195	0	53 696
Rezervy spolu	214 498	145 797	121 957	0	238 338

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

7. 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:				5 510 212	4 277 530
DB Mobility Logistics AG, Berlín 1	EUR	4,85	01.12.2021	717 840	861 840
DB Mobility Logistics AG, Berlín 2	EUR	3,5	03.10.2022	1 330 800	1 552 600
DB Mobility Logistics AG, Berlín 3	EUR	3,4	02.01.2024	1 637 290	1 863 090
DB Mobility Logistics AG, Berlín 4	EUR	2,24	02.01.2025	1 824 282	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				813 016	591 600
DB Mobility Logistics AG, Berlín 1	EUR	4,85	01.12.2015	144 000	144 000
DB Mobility Logistics AG, Berlín 2	EUR	3,5	03.10.2015	221 800	221 800
DB Mobility Logistics AG, Berlín 3	EUR	3,4	02.01.2015	225 800	225 800
DB Mobility Logistics AG, Berlín 4	EUR	2,24	02.01.2015	221 416	0
Spolu				6 323 228	4 869 130

Pôžička splatná 1. decembra 2021 bola použitá na nákup 15 kusov autobusov (9 ks značky Iveco First FSLI a 6 ks značky Irisbus Crossway), pôžička splatná 3. októbra 2022 na nákup 20 kusov autobusov (5 ks značky Iveco First FSLI a 15 ks značky Irisbus Crossway), pôžička splatná 2. januára 2024 na nákup 20 kusov autobusov (16 ks značky CROSSWAY 10,6 a 4 ks značky Iveco First) a pôžička splatná 2. januára 2025 na nákup 20 kusov autobusov (10 ks značky SOR C 9,5, 7 ks značky SOR C 10,5 a 3 ks značky Iveco First) Na zabezpečenie všetkých 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 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	18 413	36 679
Predpis úrokov z pôžičiek	18 413	36 679
Spolu	18 413	36 679

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ 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:	6 891 880	7 225 538
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	6 891 880	7 225 538
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	8 947 335	8 829 158
Čistý obrat celkom	15 839 215	16 054 696

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 odbytí sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytí	Prepravná činnosť		Prenájom budov		Prenájom - ostatné	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	5 784 122	6 515 652	123 783	113 196	64 174	53 446
Ostatné	830 788	480 210	0	0	0	0
Spolu	6 614 910	6 995 862	123 783	113 196	64 174	53 446

Oblasť odbytí	Reklamné služby		Ostatné		Spolu	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014
a	h	i	j	k	l	m
Slovensko	7 342	10 367	81 671	52 667	6 061 092	6 745 328
Ostatné	0	0	0	0	830 788	480 210
Spolu	7 342	10 367	81 671	52 667	6 891 880	7 225 538

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:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	8 999 093	8 828 375
Predaj materiálu	201	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	50 546	9 473
Výnosy z dotácií	8 834 787	8 638 943
Náhrada škody	79 830	138 964
Príspevky	9 221	4 023
Ostatné	24 508	36 972
Finančné výnosy, z toho:	2 467	1 481
Kurzové zisky, z toho:	2 132	698
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 132	698
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	335	783
Úroky	335	783

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:	3 045 391	2 911 220
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	19 990	19 990
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	19 990	19 990
iné uisťovacie auditorské služby	0	0
súvisiace auditorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neauditorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>3 025 401</i>	<i>2 891 230</i>
Iné uisťovacie auditorské služby, ISO	0	4 650
Školenie	3 797	5 604
Doprava - služby AMS, AMSBUS	42 483	49 427
Náklady spojené so zmenou názvu spoločnosti	0	2 402
Nájomné	34 751	23 423
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	27 432	9 231
Náklady na inzerciu, reklamu	4 006	3 333
Mýto	131 803	152 862
Náklady na IT	98 188	74 495
Náklady na telekomunikačné služby	14 151	20 737
Operácie s čipovými kartami EMBASE	6 236	6 020
Opravy a udržiavanie	1 998 199	1 992 914
Cestovné	387 464	324 098
Reprezentačné	5 488	9 447
Koncesionárske poplatky	0	2 390
Stočné	29 644	29 015
Prepravné (parkovné, stanovište)	126 857	117 636
Čistenie kanálov, upratovanie	16 094	9 873
Odpady	610	2 890
Preklady	162	483
Ubytovanie	13 242	12 337
Vedenie účtovníctva	20 679	9 202
Operatívny leasing osobných automobilov	22 561	0
Ostatné služby – BUS Service	41 554	28 761
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	332 981	306 597
Predaj materiálu	187	0
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	2 310	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-3 402	4 460
Havarijné poistenie	236 694	211 474
Zákonné poistenie	73 758	75 807
Poistenie osôb	1 341	0
Poistenie majetku	6 246	0
Ostatné	15 847	14 856
Finančné náklady, z toho:	499 935	566 372
Kurzové straty, z toho:	1 001	1 263
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 001	1 263
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>498 934</i>	<i>565 109</i>
Poplatky za služby bankám	7 261	6 980
Manká a škody - nedaňové	25	0
Poistenie osôb	0	1 949
Poistenie majetku	0	10 022
Úroky banka	220 418	192 187
Úroky leasing	271 230	353 971

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Osobné náklady, z toho:	5 110 599	5 036 497
Mzdy	3 641 347	3 596 679
Odmeny členom orgánov spoločnosti	38 627	38 700
Zákonné sociálne poistenie	1 286 089	1 290 766
Ostatné sociálne zabezpečenie	15 032	15 327
Zákonné sociálne náklady	129 504	95 025

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	-1 370 668	0	-771 706	-2 142 374
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	157 927	0	39 723	197 650
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitá daňová odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	45 319	45 319
Celkom	-1 212 741	0	-686 664	-1 899 405
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22	22	22
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná				
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	-266 803	0	-151 066	-417 869

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	2015			2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
teoretická daň	376 476			380 330		
Daňovo neuznané náklady		82 825	22,00		83 673	22,00
Daňovo neuznané náklady	346 974	79 804		7 750	1 705	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		162 629	43,20		85 378	22,00
Splatná daň z príjmov		11 563	3,07		47 835	12,58
Odložená daň z príjmov		151 066	40,13		37 543	9,87
Celková daň z príjmov		162 629	43,20		85 378	22,45

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

Spoločnosť má v nájme (finančný leasing) nasledovný majetok:

Leasingová spoločnosť	Predmet leasingu	Dátum obstarania	Konečná splatnosť
Leasing Slovenskej sporiteľne, a. s.	4x IRISBUS CROSSWAY	19.12.2007	18.12.2017
Leasing Slovenskej sporiteľne, a. s.	2x HB 122 L	21.1.2008	20.1.2018
Leasing Slovenskej sporiteľne, a. s.	Enterprise Plasma	4.4.2008	3.4.2018
ČSOB Leasing, a. s.	20x IRISBUS CROSSWAY	25.7.2008	25.6.2018
ČSOB Leasing, a. s.	20x IRISBUS CROSSWAY	27.10.2008	27.9.2018
ČSOB Leasing, a. s.	7x IRISBUS CROSSWAY	28.11.2008	28.10.2018
IKB Leasing SR, s. r. o.	6x IVECO First	31.12.2009	30.11.2019
IKB Leasing SR, s. r. o.	13x IRISBUS CROSSWAY	31.12.2009	30.11.2019
IKB Leasing SR, s. r. o.	1x IRISBUS ARWAY	31.12.2009	30.11.2019
VÚB Leasing, a. s.	8x IRISBUS ARWAY	30.6.2010	31.5.2020
VÚB Leasing, a. s.	2x IRISBUS CROSSWAY	30.11.2010	31.10.2020

Majetok daný do prenájmu

Nájomca	Špecifikácia nájmu	Miesto	Doba NZ
KAPA-PRESS, s.r.o. Košice	časť parcely č. 4391/4	Autob. stanica Trebišov	neurčitá
Štefan Čeperko - Zelená predajňa, Zemliniská Nová Ves	časť parcely č. 4391/4	Autob. stanica Trebišov	neurčitá
Anna Šabáková, Jásenov	nebytový priestor	Autob. stanica Sobrance	neurčitá
Bohuš Zolák, Sobrance	časť parcely č. 798/1, 798/9	Sobrance	neurčitá
KAPA-PRESS, s.r.o. Košice	časť parcely č. 798/9	Sobrance	neurčitá
Nghiem Vu Van Košice	časť parcely 798/7, 8, 9	Sobrance	neurčitá
Ľuboslava Čigášová, Sobrance	nebytový priestor	Autob. stanica Sobrance	neurčitá
Michal Semko, Sobrance	nebytový priestor	Autob. stanica Sobrance	neurčitá
Božena Júnová, Hlivišťa	nebytový priestor	Autob. stanica Sobrance	neurčitá
Peter Jevčík, V. Revišťa	časť parcely č. 798/1 a nebyl. pr.	Sobrance	do 28.2.15
SPICA s.r.o. V. Revišťa	časť parcely č. 798/1 a nebyl. pr.	Sobrance	od 1.3.15
Ivan Čurpakovič, Sobrance	časť parcely č. 798/1	Sobrance	do 31.8.15
D. Hudzinová STAR, Sobrance	časť parcely č. 798/8	Sobrance	neurčitá
Železnice SR Bratislava	časť parcely č. 1972/10	Žel. stanica Michalovce	neurčitá
V. Hovanec, s.r.o. Internationale Transporte, MI	nebytový priestor	Adm. budova, SAD MI	neurčitá
ČESMAD Kamión Servis MI	nebytový priestor	Adm. budova, SAD MI	neurčitá
Jaroslav Lazur	nebytový priestor	Autob. stanica Sobrance	neurčitá
SMART effect s.r.o.	spevnená plocha 150 m ²	Areál DZ Sobrance	neurčitá
Eurobus, a.s., Košice	nebytový priestor	Autob. stanica VK	neurčitá
Arriva Service, spol. s r.o. Komárno	nebytový priestor	Adm. budova, SAD MI	neurčitá
	priestory na servisnú čin.	DZ Michalovce	neurčitá
	priestory na servisnú čin.	DZ Sobrance	neurčitá
	priestory na servisnú čin.	DZ Trebišov	neurčitá
	priestory na servisnú čin. tech. zariadenia, vozidlá, nástroje, výpočtová technika,	DZ K. Chlmec	neurčitá
	tech. vybavenie dielne	DZ Michalovce	neurčitá
	tech. zariadenia, vozidlá, nástroje, výpočtová technika,	DZ Sobrance	neurčitá
	tech. vybavenie dielne	DZ Trebišov	neurčitá
	tech. zariadenia, vozidlá, nástroje, výpočtová technika,	DZ K. Chlmec	neurčitá
	tech. vybavenie dielne		
	tech. zariadenia, vozidlá, nástroje, výpočtová technika,		
Nikoleta Fedorová, V. Kapušany	nebytové priestory	AS V. Kapušany	do 28.2.15
Ján Gonda	nebytové priestory	Hala prev. prehliadok MI	neurčitá
Ľadislav Šipoš-autoškola	časť parkoviska	Areál DZ K. Chlmec	neurčitá
Oliveto, s.r.o.	užívanie príjazdovej cesty	Trebišov	neurčitá
Akzent Bigboard, a.s.	časť parcely č. 4391/4	AS Trebišov	neurčitá
Jenišej, s.r.o.	časť parcely č. 4391/4	AS Trebišov	neurčitá
Ľľfréd Horvát	nebytový priestor	AS V. Kapušany	neurčitá
Katarína Varadiová	nebytový priestor	AS V. Kapušany	do 31.3.15
Akzent Bigboard, a.s.	časť parcely č. 4863/2	AS V. Kapušany	neurčitá
DOMI TRANSPORT s.r.o.	nebytový priestor	DZ K. Chlmec	neurčitá
Peter Zuber-GSM Servis	nebytový priestor	AS Sobrance	neurčitá

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

Na základe rozhodnutia MĽ SR č. 49/2015 sa právnym nástupcom Fondu národného majetku stala k 1. januáru 2016 spoločnosť MĽ Manažment, a.s.

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

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2015	2014
Nákup zásob	Materská účtovná jednotka	2 965 340	3 667 254
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	2 361 233	2 246 502
Predaj služieb	Materská účtovná jednotka	1 216	1 248
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	184 604	145 397
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	2 211 760	2 258 240
Splátky pôžičiek	Ostatné spriaznené strany	757 662	535 150
Úrok z prijatých pôžičiek	Ostatné spriaznené strany	218 874	192 186

Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba	2015	2014
Pohľadávky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	115	115
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	53 345	585
Závazky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	252 827	302 747
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	237 524	245 942
Pohľadávka z cash-poolingu	Ostatné spriaznené strany	223 548	0
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	6 368 613	4 869 130

Materská účtovná jednotka

Arriva Hungaria Zrt.

Ostatné spriaznené strany

ARRIVA LIORBUS, a. s. Ružomberok; ARRIVA NITRA a.s., Nitra; ARRIVA Nové Zámky, a.s. Nové Zámky; Arriva plc; Arriva Service s.r.o., Komárno; ARRIVA SLOVAKIA, a. s., Nitra; ARRIVA TEPLICE, s. r. o., Teplice; ARRIVA Východní Čechy a.s., Chrudim; DB Mobility Logistics AG, Nemecko; Nitralvel s.r.o., Nitra; Transcentrum bus s.r.o., Kosmonosy

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

Názov položky	Predstavenstvo a DR		Spolu	
	2015	2014	2015	2014
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	38 627	38 700	38 627	38 700
Priznané odmeny súčasných členov	38 627	38 700	38 627	38 700
Spolu	38 627	38 700	38 627	38 700

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosť má uzatvorenú „Zmluvu o službách vo verejnom záujme vo vnútroštátnej pravidelnej autobusovej doprave a o spolupráci pri zabezpečovaní dopravy na území Košického samosprávneho kraja“ pre roky 2009 – 2017 s Košickým samosprávnym krajom (ďalej len KSK).

Ďalej má spoločnosť uzatvorenú „Zmluvu o službách vo verejnom záujme vo vnútroštátnej pravidelnej mestskej autobusovej doprave“ s mestom Trebišov.

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

- KSK vo výške 9 029 741 EUR (z toho 1 831 000 EUR za rok 2014),
- Mesto Trebišov vo výške 104 000 EUR (z toho 103 759 EUR za rok 2014).

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 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
Základné imanie	6 637 378	0	0	0	6 637 378
Ostatné kapitálové fondy	17 171	0	0	0	17 171
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	677 225	0	0	29 495	706 720
Nerozdelený zisk minulých rokov	979 317	0	0	235 394	1 214 711
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	294 952	213 847	30 063	-264 889	213 847
Vlastné imanie spolu	8 606 043	213 847	30 063	0	8 789 827

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
Základné imanie	6 637 378	0	0	0	6 637 378
Ostatné kapitálové fondy	16 517	654	0	0	17 171
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	654 178	0	0	23 047	677 225
Nerozdelený zisk minulých rokov	972 967	0	0	6 350	979 317
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	230 470	294 952	-201 073	-29 397	294 952
Vlastné imanie spolu	8 511 510	295 606	-201 073	0	8 606 043

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

Zisk na akciu za rok 2015 predstavuje 1,10 EUR (2014: 1,51 EUR)

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2014

Účtovný zisk za rok 2014 vo výške 294 952 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku
Prídel do zákonného rezervného fondu	29 495
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	235 394
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	30 063
Spolu	294 952

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	376 476	380 330
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	2 874 971	2 635 482
Odpis zásob	209	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-3 402	4 460
Zmena stavu rezerv	32 780	23 840
Úrokové náklady (netto)	491 313	545 375
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-48 236	-9 473
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 724 111	3 580 014
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	1 096 498	390 714
Úbytok (prírastok) zásob	-14 622	2 911
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-4 124 537	-1 226 245
Prevádzkové peňažné toky	681 450	2 752 284
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	681 450	2 752 284
Zaplatené úroky	-491 648	-546 158
Prijaté úroky	335	783
Zaplatená daň z príjmov	-37 515	-54 886
Výplatené dividendy	-30 063	-201 073
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	122 559	1 941 390
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-928 670	-3 533 250
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	50 546	9 473
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-878 124	-3 518 474
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Poskytnutie pôžičiek spoločnostiam v Skupine	-223 296	0
Prijmy pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	2 211 760	2 258 240
Splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-757 662	-535 150
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 230 802	1 733 304
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	475 237	156 220
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	3 002 928	2 846 708
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	3 478 165	3 002 928