

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

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 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 24. júna 2016 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 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 2016 do 31. decembra 2016.

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 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	421	422
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	415	426
počet vedúcich zamestnancov	4	19

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 24. júna 2016 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2016.

8. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Predstavenstvo		
Predseda predstavenstva:	László Ivan -	Anikó Körmendi (do 9.4.2015) László Ivan (od 10.4.2015)
Podpredseda predstavenstva:	Ing. Eva Kozáková -	Ing. Anton Novosád (do 28.10.2015) Ing. Eva Kozáková (od 29.10.2015)
Člen predstavenstva:	Ing. Karol Petöcz	Ing. Karol Petöcz
Dozorná rada		
	Ing. Miroslav Bohát Zuzana Germánová Rita Vargová Ing. Peter Vajlík Ing. Ildikó Pathóová MSc. Imrich Hugyivár - -	Péter Horváth (do 29.1.2015) Ing. Miroslav Bohát Zuzana Germánová Rita Vargová Csilla Bóдай Tóthné (do 29.1.2015) Zsuzsanna György (do 29.1.2015) Ing. Peter Vajlík (od 30.1.2015) Ing. Ildikó Pathóová (od 30.1.2015) MSc. Imrich Hugyivár (od 30.1.2015)

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2016 a k 31. decembru 2015:

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
MH Manažment, a.s.	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

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 zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, 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 nasledujúceho po uvedení majetku 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 zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje metódou váženého aritmetického priemeru.

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

d) Pohľadávky

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

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

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

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

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

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

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťovních 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 pôžitky

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

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

Poskytovanie požitkov je každý rok prehodnotený a prerokovaný s odborovou organizáciou, ale v podstate druh požitkov ostáva aj pre nasledujúce roky, mení sa iba ich výška podľa možností 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 2016	415
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	12,50%
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:

- 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 odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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

m) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

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

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

p) 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 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 nehnuteľnosti. Tržby z predaja tovaru pochádzajú prevažne z predaja nafty.

Výnosy z dotácií tvoria najmä úhrady od Nitrianskeho samosprávneho kraja a iných miest za dopravné služby vo verejnom záujme.

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 1.1.2015	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

Na dlhodobý nehmotný majetok Spoločnosti nie je zriadené záložné právo a právo účtovnej jednotky nakladať s dlhodobým nehmotným majetkom nie je obmedzené.

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
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2016	544 326	4 433 846	40 755 469	0	0	545 526	409 616	0	46 688 783
Prírastky	0	0	0	0	0	0	2 585 380	29 750	2 615 130
Úbytky	0	0	4 964 513	0	0	0	0	21 000	4 985 513
Presuny	0	141 153	2 295 704	0	0	26 075	-2 462 931	0	1
Stav k 31.12.2016	544 326	4 574 999	38 086 660	0	0	571 601	532 065	8 750	44 318 401
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	0	2 963 549	23 641 831	0	0	477 968	0	0	27 083 348
Prírastky	0	133 462	3 190 637	0	0	13 403	0	0	3 337 502
Úbytky	0	0	4 962 430	0	0	0	0	0	4 962 430
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	3 097 011	21 870 038	0	0	491 371	0	0	25 458 420
Opravné položky									
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	149 314	0	149 314
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 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	149 314	0	149 314
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2016	544 326	1 470 297	17 113 638	0	0	67 558	260 302	0	19 456 121
Stav k 31.12.2016	544 326	1 477 988	16 216 622	0	0	80 230	382 751	8 750	18 710 667

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 1.1.2015	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

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

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Materiál	26 112	0	0	26 112	0
Zásoby spolu	26 112	0	0	26 112	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	59 606	72	908	0	58 770
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	59 606	71	907	0	58 770
Krátkodobé pohľadávky spolu	59 606	71	907	0	58 770

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
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

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

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	213 277	160 577	373 854
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	87 737	94 903	182 640
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	125 540	65 674	191 214
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	169 573	0	169 573
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 020	0	1 020
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	38 094	0	38 094
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	92 367	0	92 367
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	38 092	0	38 092
Krátkodobé pohľadávky spolu	382 850	160 577	543 427

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:	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

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 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	12 936	15 515
Leasingové úroky	3 213	7 258
Poistenie	1 667	1 600
Prevádzkové náklady	8 056	6 657
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	62 905	88 090
Prenájom, spotreba plynu	0	58 515
Výnosy autoškoly	14 175	2 909
Ostatné - stredné opravy prímestská doprava	48 730	26 666
Spolu	75 841	103 605

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	2016	2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	5 749	6 448
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	44 060	42 883
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	44 060	42 883
Čerpanie sociálneho fondu	39 407	43 582
Konečný zostatok sociálneho fondu	10 402	5 749

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 2016:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	3 809 095	6 030 652	0	0	9 839 747
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 809 095	4 375 785	0	0	8 184 880
Záväzky zo sociálneho fondu	0	10 402	0	0	10 402
Iné dlhodobé záväzky	0	751 848	0	0	751 848
Odložený daňový záväzok	0	892 617	0	0	892 617
Dlhodobé záväzky spolu	3 809 095	6 030 652	0	0	9 839 747
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 468 868	66 183	1 535 051
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	975 552	31 761	1 007 313
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	493 316	34 422	527 738
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 869 811	0	2 869 811
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 132 138	0	1 132 138
Záväzky voči zamestnancom	0	0	323 312	0	323 312
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	202 717	0	202 717
Daňové záväzky a dotácie	0	0	117 426	0	117 426
Iné záväzky	0	0	1 094 218	0	1 094 218
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	4 338 679	66 183	4 404 862

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	až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	88 150	3 637 198	0	0	3 725 348
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	88 150	1 095 790	0	0	1 183 940
Závazky 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
Závazky 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
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	227 877	0	227 877
Závazky voči zamestnancom	0	0	322 948	0	322 948
Závazky 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

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

5. Závazky z finančného prenájmu

Dohodnuté platby vyplývajúce z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2016			Stav k 31.12.2015		
	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	1 090 826	751 848	0	1 037 007	1 842 674	0
Finančný náklad	74 542	20 729	0	132 149	95 271	0
Spolu	1 165 368	772 577	0	1 169 156	1 937 945	0

6. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2016 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
Dlhodobé rezervy, z toho:	52 740	16 868	7 382	0	62 226
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>52 740</i>	<i>16 868</i>	<i>7 382</i>	<i>0</i>	<i>62 226</i>
Odchodné do dôchodku	52 740	16 868	7 382	0	62 226
Krátkodobé rezervy, z toho:	111 146	331 602	247 099	11 152	184 497
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>34 183</i>	<i>56 162</i>	<i>29 140</i>	<i>5 043</i>	<i>56 162</i>
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	34 183	56 162	29 140	5 043	56 162
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>76 963</i>	<i>275 440</i>	<i>217 959</i>	<i>6 109</i>	<i>128 335</i>
Odmeny pracovníkom	39 205	109 963	100 626	0	48 542
Súdne spory	3 100	0	0	0	3 100
Rezerva na dorubenie dane, na pokutu a sankčný úrok	8 726	7 150	2 617	6 109	7 150
Ostatné	1 787	19 527	15 087	0	6 227
Overenie účtovnej závierky	22 800	22 800	33 800	0	11 800
Nevyfakturované služby	1 345	116 000	65 829	0	51 516
Rezervy spolu	163 886	348 470	254 481	11 152	246 723

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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>	<i>64 521</i>	<i>0</i>	<i>10 875</i>	<i>906</i>	<i>52 740</i>
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>	<i>20 750</i>	<i>34 183</i>	<i>20 378</i>	<i>372</i>	<i>34 183</i>
	0	0	0	0	0
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	20 750	34 183	20 378	372	34 183
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>86 679</i>	<i>73 863</i>	<i>69 057</i>	<i>14 522</i>	<i>76 963</i>
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
Ostatné	572	1 787	572	0	1 787
Overenie účtovnej závierky	0	22 800	0	0	22 800
Nevyfakturované služby	16 976	1 345	15 248	1 728	1 345
Rezervy spolu	171 950	108 046	100 310	15 800	163 886

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. Záruku na úver poskytla spoločnosť Deutsche Bahn AG so sídlom Potsdamer Platz 2, 10785 Berlín. Kontokorentný úver nebol k 31. decembru 2016 a k 31. decembru 2015 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 31.12.2016	k 31.12.2015
Dlhodobé pôžičky, z toho:				8 184 880	1 183 940
DB Mobility Logistics AG, Berlín	EUR	4,85	01.03.2022	138 720	171 360
DB Mobility Logistics AG, Berlín	EUR	3,5	01.04.2021	103 100	132 580
DB Mobility Logistics AG, Berlín	EUR	1,3	01.04.2022	720 000	880 000
DB Mobility Logistics AG, Berlín	EUR	1,47	02.01.2026	211 662	0
DB Mobility Logistics AG, Berlín	EUR	1,47	02.01.2026	7 011 398	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				1 097 640	222 120
DB Mobility Logistics AG, Berlín	EUR	4,85	01.12.2017	32 640	32 640
DB Mobility Logistics AG, Berlín	EUR	3,5	01.10.2017	29 480	29 480
DB Mobility Logistics AG, Berlín	EUR	1,3	01.10.2017	160 000	160 000
DB Mobility Logistics AG, Berlín	EUR	1,47	02.01.2026	25 656	0
DB Mobility Logistics AG, Berlín	EUR	1,47	02.01.2026	849 864	0
Spolu				9 282 520	1 406 060

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. Pôžička splatná 2.1.2026 bola použitá na nákup 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. Na zabezpečenie pohľadávok spoločnosti DB Mobility Logistics AG Berlín Spoločnosť ručí uvedenými autobusmi so všetkými ich komponentmi, súčasťami, príslušenstvom a dokladmi.

Spoločnosť DB Mobility Logistics AG sa k 1. januáru 2016 zlúčila so spoločnosťou Deutsche Bahn AG.

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	2016	2015
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	8 091 616	8 253 464
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	8 053 370	8 111 075
Tržby za tovar	38 246	142 389
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	12 368 796	10 845 284
Čistý obrat celkom	20 460 412	19 098 748

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	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Slovensko	7 388 747	7 450 978	38 246	142 389	550 658	573 303	7 977 651	8 166 670
Česká republika	7 661	3 745	0	0	0	0	7 661	3 745
Maďarsko	83 426	67 694	0	0	0	0	83 426	67 694
Rakúsko	8 843	7 106	0	0	0	0	8 843	7 106
Nemecko	337	0	0	0	0	0	337	0
Poľsko	2 108	990	0	0	0	0	2 108	990
Rumunsko	2 260	2 932	0	0	0	0	2 260	2 932
Taliansko	6 812	3 848	0	0	0	0	6 812	3 848
Slovinsko	2 518	479	0	0	0	0	2 518	479
Spolu	7 502 712	7 537 772	38 246	142 389	550 658	573 303	8 091 616	8 253 464

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	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	1 548	8 412
Aktivácia vnútroorganizačných služieb	1 548	8 412
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	12 387 627	11 510 081
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	18 831	664 757
Náhrada preukázanej straty - Nitriansky samosprávny kraj	11 118 383	9 713 753
Náhrada preukázanej straty - mestá	997 556	894 705
Ostatné	252 857	236 866
Finančné výnosy, z toho:	1 247	2 624
Kurzové zisky, z toho:	44	159
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	20	84
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>1 203</i>	<i>2 465</i>
Úroky	1 203	2 458
Ostatné finančné výnosy	0	7

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	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 674 727	4 913 823
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>19 900</i>	<i>19 990</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	19 900	19 990
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>4 654 827</i>	<i>4 893 833</i>
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	110 140	17 298
Náklady na inzerciu, reklamu	15 648	11 440
Náklady na IT	123 876	88 684
Náklady na telekomunikačné služby	15 444	18 607
Opravy a udržiavanie	3 281 026	3 648 729
Cestovné	307 035	303 127
Náklady na reprezentáciu	20 964	17 638
Strážna služba	179 447	189 707
Stočné	45 016	55 305
Upratovacie a údržbárske služby	209 395	215 149
Užívanie autobusových staníc	87 261	99 228
Ostatné	259 575	228 921
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	470 051	779 648
Manká a škody	2 128	1 344
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	487 262
Odpis pohľadávky	0	69
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-836	5 139
Havarijné poistenie	245 095	188 230
Zákonné poistenie vozidiel	87 625	92 572
Ostatné	136 039	5 032
Finančné náklady, z toho:	326 159	236 946
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>241</i>	<i>395</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	25	64
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>325 918</i>	<i>236 551</i>
Úroky	294 494	221 138
Bankové poplatky	11 254	12 072
Ostatné finančné náklady	20 170	3 341

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Osobné náklady, z toho:	6 218 279	5 996 566
Mzdy	4 436 814	4 293 988
Ostatné náklady na závislú činnosť	47 634	47 633
Sociálne poistenie	1 139 646	1 094 985
Zdravotné poistenie	436 508	428 575
Sociálne zabezpečenie	157 677	131 385

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2016
Dlhodobý majetok	-3 398 379	0	-1 134 888	-4 533 267
Zásoby	26 112	0	-26 112	0
Pohľadávky	46 529	0	-749	45 780
Rezervy	129 703	0	60 858	190 561
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	46 103	0	264	46 367
Celkom	-3 149 932	0	-1 100 627	-4 250 559
Sadzbda dane z príjmov (v %)	22	22	22	22
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	-692 985	0	-242 138	-892 617
Vplyv zmeny sadzby dane z 22% na 21% *	0	0	42 506	0
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	-692 985	0	-199 632	-892 617
Odložený daňový záväzok	-692 985	0	-199 632	892 617

* Ku koncu roka 2016 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 22% na 21% s účinnosťou od 1. januára 2017.

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
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
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	42 506	0

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

Názov položky	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 417 627			679 263		
teoretická daň		311 878	22		149 438	22
Daňovo neuznané náklady	101 471	22 324		45 764	10 068	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	-42 506		0	0	
Iné	0	0		0	-117 566	
Spolu		291 696	20,6		41 940	6,17
						-
Splatná daň z príjmov		92 064	6,5		-64 916	9,56
Odložená daň z príjmov		199 632	14,1		106 856	15,73
Celková daň z príjmov		291 696	20,6		41 940	6,17

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.

Dňa 28. januára 2016 banka Tatra Banka a.s. vystavila bankovú záruku na poskytnutie služieb vo verejnom záujme vo výške 12 000 000 EUR v prospech Nitrianskeho samosprávneho kraja, ktorej účelom je uspokojenie objednávateľa služieb v prípade, ak dopravca poruší svoje záväzky vyplývajúce mu zo zmluvy a všeobecne záväzných právnych predpisov. Banková záruka bola zložená na celé obdobie zmluvy t.j. do 28. februára 2026. Za bankovú záruku ručí spoločnosť Deutsche Bahn AG.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Majetok vzatý do prenájmu

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Prenajatý majetok	136 220	154 037
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	267 705	64 197

Majetok daný do prenájmu

Stavby: budovy v obstarávacej hodnote 1 744 754 EUR

Samostatné hnutelné veci a súbor hnutelných vecí:

- stroje a zariadenia v obstarávacej cene 654 906 EUR
- inventár v obstarávacej cene 15 739 EUR
- dopravné prostriedky v obstarávacej cene 30 591 EUR

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

Zmeny v zmluvách, ktoré nastali v roku 2016 boli len z titulu predaja nehnuteľností a hnutelného majetku.

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

Po 31. decembri 2016 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2016	2015
Nákup zásob	Materská spoločnosť	-3 266 177	-3 813 849
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	0	-93 441
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	-3 640 438	-3 868 753
Prijaté pôžičky - úrok	Ostatné spriaznené strany	-157 368	-26 994
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	436 210	426 973
Ostatné	Ostatné spriaznené strany	23 566	14 940
Príjmy pôžičiek	Ostatné spriaznené strany	8 784 982	1 120 000
Splátky prijatých pôžičiek	Ostatné spriaznené strany	-879 771	-142 110
Splátky poskytnutých pôžičiek	Ostatné spriaznené strany	0	82 382

Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Závazky z obchodného styku	Materská spoločnosť	-762 717	-766 972
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	-244 476	-412 568
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	-9 317 018	-1 406 060
Pohľadávky z cash-poolingu	Ostatné spriaznené strany	1 020	3 821
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	182 640	77 908
Ostatné	Ostatné spriaznené strany	0	61 556

Materská spoločnosť: Arriva Hungary Zrt.

Ostatné spriaznené strany: ARRIVA NITRA a.s., Arriva plc., Arriva Service s.r.o., ARRIVA Slovakia a.s., ARRIVA Trnava, a.s., Deutsche Bahn AG, ARRIVA Michalovce, a.s., Deutsche Bahn AG, NITRAVEL s.r.o., SAD Invest, s.r.o., ARRIVA Liorbus, a.s.

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

Názov položky	Štatutárny		Dozorný		Iný - riadiaci		Spolu	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	22 506	22 506	25 128	25 128	0	0	47 634	47 634
<i>Priznané odmeny súčasných členov</i>	22 506	14 358	25 128	24 081	0	0	47 634	38 439
<i>Plnenia vyplývajúce z dôchodkových programov pre bývalých členov</i>	0	8 148	0	1 047	0	0	0	9 195
Spolu	22 506	22 506	25 128	25 128	0	0	47 634	47 634

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosť mala 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).

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.

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 (2016-2025), Štúrovo (pre roky 2012 – 2022), Šaľa (pre roky 2014 - 2026), Komárno (pre roky 2013 – 2016), Levice (pre roky 2009 – 2017) a Šahy (pre roky 2008 – 2017).

Spoločnosti boli poskytnuté v roku 2016 náhrady za služby vo verejnom záujme:

- NSK vo výške 11 757 911 EUR (z toho 533 065 EUR za rok 2015)
- Mesto Nové Zámky vo výške 261 000 EUR
- Mesto Šurany vo výške 45 000 EUR
- Mesto Štúrovo vo výške 50 668 EUR
- Mesto Šaľa vo výške 91 751 EUR
- Mesto Komárno vo výške 211 240 EUR (z toho 8 453 EUR za rok 2015)
- Mesto Levice vo výške 299 151 EUR (z toho 11 223 EUR za rok 2015)
- Mesto Šahy vo výške 16 237 EUR (z toho 4 606 EUR za rok 2015)

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

IX. PREHĽAD 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 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
Základné imanie	8 861 312	0	0	0	8 861 312
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	658 544	0	0	63 732	722 276
Nerozdelený zisk minulých rokov	204 921	0	0	0	204 921
Neuhrazená strata minulých rokov	-2 033 704	0	1	573 591	-1 460 114
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	637 323	1 125 931	0	-637 323	1 125 931
Vlastné imanie spolu	8 328 396	1 125 931	1	0	9 454 326

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 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
Neuhrazená 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

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 2016 predstavuje 4,22 EUR (2015: 2,39 EUR).

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2015

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 637 323 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku
	2015
Prídel do zákonného rezervného fondu	63 732
Úhrada straty minulých období	573 591
Spolu	637 323

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2016

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2016 nasledovne:

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku
	2016
Prídel do zákonného rezervného fondu	112 593
Úhrada straty minulých období	1 013 338
Spolu	1 125 931

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 priamej metódy:

Názov položky	2016	2015
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 417 627	679 263
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	3 344 294	2 533 606
Odpis zásob	2 128	1 344
Odpis pohľadávky	0	69
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	-1 748
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-836	5 139
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-26 112	-1 083
Zmena stavu rezerv	82 837	-8 064
Úrokové náklady (netto)	293 291	218 680
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-18 831	-177 495
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	5 094 398	3 249 711
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	3 005 914	-2 861 070
Úbytok (prírastok) zásob	14 736	-39 488
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-10 676 742	11 242 707
Prevádzkové peňažné toky	-2 561 694	11 591 860
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-2 561 694	11 591 860
Prevádzkové peňažné toky	-2 561 694	11 591 860
Zaplatené úroky	-294 494	-221 138
Prijaté úroky	1 203	2 458
Zaplatená daň z príjmov	2 756	-21 296
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-2 852 229	11 351 884
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2 593 674	-12 108 881
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	18 831	664 757
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 574 843	-11 444 124
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-878 750	-142 110
Príjmy pôžičiek od spoločností v Skupine	8 755 220	1 120 000
Splátky záväzkov a úrokov z finančného lízingu	-1 037 007	-1 167 002
Príjmy / splátky cash-poolingu v Skupine	-31 532	82 382
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	6 807 931	-106 730
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 380 859	-198 970
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	3 052 753	3 251 723
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	4 433 612	3 052 753