

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

ARRIVA Liorbus, a.s.
Bystrická cesta 62
034 01 Ružomberok

Spoločnosť ARRIVA Liorbus, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 4. decembra 2001 a do Obchodného registra bola zapísaná 1. februára 2002 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel Sa, vložka č.10334/L).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- verejná pravidelná osobná cestná doprava,
- cestná pozemná nepravidelná hromadná osobná doprava,
- opravy a údržba motorových vozidiel,
- prenájom motorových vozidiel,
- prenájom nehnuteľností a nebytových priestorov,
- prevádzkovanie garáží a odstavných plôch,
- prevádzkovanie konsignačných skladov,
- vykonávanie školení a kurzov v odbore prepravy,
- poradenská činnosť v oblasti dopravy,
- sprostredkovanie obchodu,
- reklamná a propagačná činnosť,
- maloobchod v rozsahu voľných živností,
- zmenáreň,
- cestovná kancelária,
- podnikanie v oblasti nakladania s odpadmi,
- automatizované spracovanie dát,
- vedenie účtovníctva a miezd.

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 14. júla 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 International Limited so sídlom 1 Admiral Way, Doxford International Business Park, Sunderland, Tyne & Wear SR3 3XP, Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska. 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	373	368
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	370	370
počet vedúcich zamestnancov	9	9

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 14. júla 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	Ing. Ladislav Hološ	Ing. Ladislav Hološ
Podpredseda	Ing. Peter Vajlik	Ing. Peter Vajlik
Člen	Ing. Vladislav Hajdák	Ing. Vladislav Hajdák
Dozorná rada		
Predseda	JUDr. Ing. Miriama Raučinová	JUDr. Ing. Miriama Raučinová
Podpredseda	Ing. Marcel Hlavoň	Ing. Marcel Hlavoň
Člen	Jozef Tyrol	Jozef Tyrol
	Ing. Dušan Štefaničiak	Ing. Dušan Štefaničiak
	Gábor Vágó	Gábor Vágó
	Ing. Jaroslav Mišúl	Ing. Jaroslav Mišúl

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 %		
Arriva Slovakia a.s.	3 344 535	60,42	60,42	0
MH Manažment, a.s.	2 190 934	39,58	39,58	0
Spolu	5 535 469	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.).

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

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 %
Budovy pre administratívu	40	rovnomerná	2,5
Ostatné stavby	12 - 20	rovnomerná	8,33 - 5
Samostatný hnutelný 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) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

d) Zásoby

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

e) Pohľadávky

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

f) Finančné účty

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

g) 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.

h) 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.

i) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na najmä na nevyčerpané dovolenky, nevyplatené prémie, zamestnanecké požitky a nevyfakturovaná dodávky.

j) 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.

k) Zamestnanecké požitky

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku a predčasného starobného dôchodku nárok na odchodné vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe kolektívnej zmluvy s odbormi platnej do roku 2017 je Spoločnosť okrem toho povinná vyplatiť, ak zamestnanec požiada o ukončenie pracovného pomeru z dôvodu odchodu do predčasného starobného dôchodku, starobného dôchodku alebo invalidného dôchodku, s poklesom schopnosti vykonávať zárobkovú činnosť od 60% ku koncu mesiaca, kedy mu vznikol nárok na predčasný starobný dôchodok, starobný dôchodok alebo invalidný dôchodok s poklesom schopnosti vykonávať zárobkovú činnosť do 60%, ďalšie odchodné v sume jedennásobku jeho priemerného mesačného zárobku.

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.

l) 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.

m) 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 vyrovnáť 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.

n) 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.

o) 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.

p) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

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

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

q) 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.

r) Vykazovanie výnosov

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z prepravy osôb v prímestskej a mestskej doprave, náhrady straty vo verejnom záujme, prenájmu majetku, poskytovania reklamných služieb a užívania autobusových staníc.

Tržby sú účtované na základe faktúr za poskytnuté služby. Prevažnú väčšinu tvoria však tržby v hotovosti cez registračné pokladnice u vodičov resp. na predajných miestach.

Výnosy z príspevkov na služby vo verejnom záujme sú účtované na základe nákladov a marže podľa zmlúv o výkonoch vo verejnom záujme.

s) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

V účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015 Spoločnosť nesprávne vykázala krátkodobú časť dlhodobých bankových úverov vo výške 1 368 264 EUR ako dlhodobé bankové úvery (Pozn. 7 na str. 18).

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	46 284	0	0	1 793	0	0	48 077
Prírastky	0	2 480	0	0	0	0	0	2 480
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	48 764	0	0	1 793	0	0	50 557
Oprávky								
Stav k 1.1.2015	0	46 284	0	0	1 793	0	0	48 077
Prírastky	0	51	0	0	0	0	0	51
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	46 335	0	0	1 793	0	0	48 128
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	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	2 429	0	0	0	0	0	2 429

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

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

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnu- teľných 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	900 229	5 520 011	38 361 702	0	0	0	634 449	0	45 416 391
Prírastky	0	0	0	0	0	0	2 207 086	0	2 207 086
Úbytky	569	99 818	1 019 348	0	0	0	0	0	1 119 735
Presuny	0	604 020	2 135 387	0	0	0	-2 739 407	0	0
Stav k 31.12.2016	899 660	6 024 213	39 477 741	0	0	0	102 128	0	46 503 742
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	0	2 798 124	29 314 230	0	0	0	0	0	32 112 354
Prírastky	0	183 530	2 351 740	0	0	0	0	0	2 535 270
Úbytky	0	100 948	1 019 276	0	0	0	0	0	1 120 224
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	2 880 706	30 646 694	0	0	0	0	0	33 527 400
Opravné položky									
Stav k 1.1.2016	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 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2016	900 229	2 721 887	9 047 472	0	0	0	634 449	0	13 304 037
Stav k 31.12.2016	899 660	3 143 507	8 831 047	0	0	0	102 128	0	12 976 342

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných 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	966 452	4 851 422	37 633 506	0	0	143 918	1 028 808	0	44 624 106
Prírastky	0	0	0	0	0	0	2 194 490	0	2 194 490
Úbytky	66 223	552 464	632 196	0	0	151 322	0	0	1 402 205
Presuny	0	1 221 053	1 360 392	0	0	7 404	-2 588 849	0	0
Stav k 31.12.2015	900 229	5 520 011	38 361 702	0	0	0	634 449	0	45 416 391
Oprávky									
Stav k 1.1.2015	0	3 030 736	26 758 271	0	0	143 918	0	0	29 932 925
Prírastky	0	319 366	3 188 156	0	0	7 404	0	0	3 514 926
Úbytky	0	551 978	632 197	0	0	151 322	0	0	1 335 497
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	2 798 124	29 314 230	0	0	0	0	0	32 112 354
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	966 452	1 820 686	10 875 235	0	0	0	1 028 808	0	14 691 181
Stav k 31.12.2015	900 229	2 721 887	9 047 472	0	0	0	634 449	0	13 304 037

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2016	Hodnota k 31.12.2015
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	6 446 673	18 166 441
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

3. Dlhodobý finančný majetok

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

[illegible]

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

[illegible]

Výška vlastného imania k 31. decembru 2016, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o týchto účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv					
Liorbus, s.r.o.	100	100	261 055	26 303	261 055
Spolu					261 055

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv					
Liorbus, s.r.o.	100	100	234 752	-28 618	19 917
Spolu					19 917

4. Zásoby

Spoločnosť netvorila opravnú položku k zásobám.

Na zásoby Spoločnosti nie je zriadené záložné právo.

5. 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:	5 781	759	0	154	6 386
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 781	759	0	154	6 386
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 781	759	0	154	6 386

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	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
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	5 412	682	313	0	5 781
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 412	682	313	0	5 781
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 412	682	313	0	5 781

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

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:	280 591	33 225	313 816
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	19 387	0	19 387
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	261 204	33 225	294 429
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	410 364	0	410 364
Daňové pohľadávky a dotácie	376 583	0	376 583
Iné pohľadávky	33 781	0	33 781
Krátkodobé pohľadávky spolu	690 955	33 225	724 180

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:	99 680	26 946	126 626
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	12 653	0	12 653
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	87 027	26 946	113 973
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	127 717	25 607	153 324
Daňové pohľadávky a dotácie	127 717	0	127 717
Iné pohľadávky	0	25 607	25 607
Krátkodobé pohľadávky spolu	227 397	52 553	279 950

Spoločnosť nemá pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia, ani s obmedzeným právom disponovať s nimi.

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:	0	3 125
Rôzne	0	3 125
Spolu	0	3 125

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.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2016	2015
Začiatočný stav sociálneho fondu	13 048	7 859
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	48 105	44 097
Tvorba sociálneho fondu spolu	48 105	44 097
Čerpanie sociálneho fondu	39 998	38 908
Konečný zostatok sociálneho fondu	21 155	13 048

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 7.

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	jeden až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	1 141 250	0	0	1 141 250
Záväzky zo sociálneho fondu	0	21 155	0	0	21 155
Iné dlhodobé záväzky	0	182 237	0	0	182 237
Odložený daňový záväzok	0	937 858	0	0	937 858
Dlhodobé záväzky spolu	0	1 141 250	0	0	1 141 250
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 429 945	25 374	1 455 319
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	254 443	0	254 443
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 175 502	25 374	1 200 876
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 179 147	0	1 179 147
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	376 000	0	376 000
Záväzky voči zamestnancom	0	0	289 558	0	289 558
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	166 693	0	166 693
Daňové záväzky a dotácie	0	0	245 728	0	245 728
Iné záväzky	0	0	101 168	0	101 168
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 609 092	25 374	2 634 466

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 až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	1 236 890	0	0	1 236 890
Závazky zo sociálneho fondu	0	13 048	0	0	13 048
Iné dlhodobé záväzky	0	280 379	0	0	280 379
Odložený daňový záväzok	0	943 463	0	0	943 463
Dlhodobé záväzky spolu	0	1 236 890	0	0	1 236 890
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 772 801	0	1 772 801
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	71 337	0	71 337
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 701 464	0	1 701 464
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	985 330	0	985 330
Závazky voči zamestnancom	0	0	282 545	0	282 545
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	165 389	0	165 389
Daňové záväzky a dotácie	0	0	439 936	0	439 936
Iné záväzky	0	0	97 460	0	97 460
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 758 131	0	2 758 131

V účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015 Spoločnosť nesprávne vykázala iné krátkodobé záväzky vo výške 95 804 EUR ako iné dlhodobé záväzky. Z tohto dôvodu a pre lepšiu porovnateľnosť údajov Spoločnosť pozmenila štruktúru záväzkov za predchádzajúce obdobie uvedenú vyššie.

Spoločnosť má záväzky kryté záložným právom alebo záväzky zabezpečené inou formou zabezpečenia (Pozn. 7 na str. 18).

5. Záväzky 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	98 040	182 237	0	95 804	280 379	0
Finančný náklad	7 450	9 997	0	0	6 689	0
Spolu	105 490	192 234	0	95 804	287 068	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:	196 180	0	19 631	0	176 549
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>196 180</i>	<i>0</i>	<i>19 631</i>	<i>0</i>	<i>176 549</i>
Rezerva na odchodné	196 180	0	19 631	0	176 549
Krátkodobé rezervy, z toho:	227 901	289 094	227 901	0	289 094
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>123 650</i>	<i>143 406</i>	<i>123 650</i>	<i>0</i>	<i>143 406</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	123 650	143 406	123 650	0	143 406
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>104 251</i>	<i>145 688</i>	<i>104 251</i>	<i>0</i>	<i>145 688</i>
Nevyfakturované dodávky, služby	72 346	100 199	72 346	0	100 199
Rezerva na audit	25 021	12 335	25 021	0	12 335
Rezerva na prémie a odmeny	6 884	33 154	6 884	0	33 154
Rezervy spolu	424 081	289 094	247 532	0	465 643

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:	0	196 180	0	0	196 180
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>196 180</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>196 180</i>
Rezerva na odchodné	0	196 180	0	0	196 180
Krátkodobé rezervy, z toho:	89 934	227 901	89 934	0	227 901
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>80 279</i>	<i>123 650</i>	<i>80 279</i>	<i>0</i>	<i>123 650</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	80 279	123 650	80 279	0	123 650
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>9 655</i>	<i>104 251</i>	<i>9 655</i>	<i>0</i>	<i>104 251</i>
Nevyfakturované dodávky, služby	2 558	72 346	2 558	0	72 346
Rezerva na audit	3 941	25 021	3 941	0	25 021
Rezerva na prémie a odmeny	3 156	6 884	3 156	0	6 884
Rezervy spolu	89 934	424 081	89 934	0	424 081

Použitie dlhodobých rezerv sa predpokladá v prípade rezerv na odchodné do dôchodku postupne pri jednotlivých odchodoch do dôchodku.

V účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015 Spoločnosť nesprávne vykázala ostatné krátkodobé rezervy vo výške 104 251 EUR ako zákonné krátkodobé rezervy. Z tohto dôvodu a pre lepšiu porovnateľnosť údajov Spoločnosť pozmenila prehľad pohybu rezerv za predchádzajúce obdobie uvedený vyššie.

7. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k 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 bankové úvery, z toho:				2 088 231	2 975 637
SLSP a.s. – bankový úver 1	EUR	1M EURIBOR + 3,2%	4/2017	0	45 740
ČSOB a.s. – bankový úver 1	EUR	1M EURIBOR + 1,5%	4/2017	0	192 600
SLSP a.s. – bankový úver 2	EUR	3M EURIBOR + 3,2%	12/2017	0	119 482
SLSP a.s. – bankový úver 3	EUR	1M EURIBOR + 2,35%	3/2021	450 492	589 152
ČSOB a.s. – bankový úver 2	EUR	1M EURIBOR + 2,31%	12/2021	464 504	580 628
SLSP a.s. – bankový úver 4	EUR	1M EURIBOR + 2,2%	3/2022	1 173 235	1 448 035
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				887 406	1 621 580
SLSP a.s. – bankový úver 1	EUR	1M EURIBOR + 3,2%	4/2017	45 740	138 480
ČSOB a.s. – bankový úver 1	EUR	1M EURIBOR + 1,5%	4/2017	192 600	577 800
SLSP a.s. – bankový úver 2	EUR	3M EURIBOR + 3,2%	12/2017	119 482	122 400
SLSP a.s. – bankový úver 3	EUR	1M EURIBOR + 2,35%	3/2021	138 660	138 660
ČSOB a.s. – bankový úver 2	EUR	1M EURIBOR + 2,31%	12/2021	116 124	116 124
SLSP a.s. – bankový úver 4	EUR	1M EURIBOR + 2,2%	3/2022	274 800	274 800
SLSP a.s. – bankový úver 5	EUR	1M EURIBOR + 3,5%	3/2016	0	230 797
ČSOB a.s. – bankový úver 3	EUR	1M EURIBOR + 2%	4/2016	0	22 519
Spolu				2 975 637	4 597 217

Bankové úvery sú zabezpečené predmetom úveru, ktorým je financovanie kúpy autobusov, blanko zmenkou a peňažnými prostriedkami na existujúcich a budúcich účtoch.

V účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015 Spoločnosť nesprávne vykázala krátkodobú časť dlhodobých bankových úverov vo výške 1 368 264 EUR ako dlhodobé bankové úvery. Z tohto dôvodu a pre lepšiu porovnateľnosť Spoločnosť z tohto dôvodu pozmenila prehľad bankových úverov za predchádzajúce obdobie uvedený vyššie.

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	45 097	34 026
Čipové karty	45 097	34 026
Spolu	45 097	34 026

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:	7 613 690	7 971 727
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	7 613 690	7 971 727
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	7 080 492	7 014 158
Čistý obrat celkom	14 694 182	14 985 885

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	Prepravná činnosť		Prenájom nástupišť		Ostatné		Spolu	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Slovensko	7 310 246	7 663 118	46 353	46 921	257 091	261 688	7 613 690	7 971 727
Spolu	7 310 246	7 663 118	46 353	46 921	257 091	261 688	7 613 690	7 971 727

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
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	7 280 316	8 098 703
Predaj materiálu	5 282	10 465
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	194 542	1 074 080
Výnosy z dotácií	6 949 234	6 844 283
Náhrada škody	81 084	89 749
Ostatné	50 174	80 126
Finančné výnosy, z toho:	4 698	9 471
Kurzové zisky, z toho:	58	18
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	58	18
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>4 640</i>	<i>9 453</i>
Úroky	4 640	9 453

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:	2 986 723	2 474 182
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>21 900</i>	<i>30 272</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	21 900	30 272
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 964 823</i>	<i>2 443 910</i>
Nájomné	120 842	134 316
Mýto	125 432	136 185
STK	30 502	20 814
Náklady na telekomunikačné služby	46 319	23 996
Opravy a udržiavanie	1 842 050	1 422 354
Cestovné	316 661	319 847
Reprezentačné	828	3 090
Prepravné (parkovné, stanovište)	21 619	23 186
Ostatné	460 570	360 122
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	184 535	221 610
Predaj materiálu	1 344	2 448
Manká a škody	2 687	3 344
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	21 072	214 995
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	605	369
Zákonné poistenie	93 623	0
Ostatné	65 204	454
Finančné náklady, z toho:	104 583	282 168
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>155</i>	<i>196</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	155	196
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>104 428</i>	<i>281 972</i>
Úroky z úverov	80 854	142 688
Úroky leasing	11 325	19 986
Poplatky za služby bankám	12 249	119 298

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Osobné náklady, z toho:	5 485 783	5 401 100
Mzdy	3 954 804	3 755 191
Odmeny členom orgánov spoločnosti	32 800	32 408
Sociálne poistenie	1 004 842	1 319 915
Zdravotné poistenie	385 033	0
Sociálne zabezpečenie	102 121	287 470
Ostatné sociálne zabezpečenie	6 183	6 116

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	-4 594 680	0	3 069	-4 591 611
Pohľadávky	5 781	0	605	6 386
Rezervy	300 431	0	21 805	322 236
Celkom	-4 288 466	0	-177 524	-4 465 990
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%	22%	22%
Odložený daňový záväzok vypočítaný	-943 463	0	-39 055	-982 518
Vplyv zmeny sadzby z 22% na 21% *	0	0	44 660	44 660
Odložený daňový záväzok	-943 463	0	5 605	-937 858

* 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	877 654	877 654
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 odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	44 660	0

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

Názov položky	Základ dane	2016 Daň	Daň v %	Základ dane	2015 Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	673 594			1 067 202		
teoretická daň		148 191	22,0		234 784	22,0
Daňovo neuznané náklady	118 634	26 100		204 529	44 996	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0			0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	135 803	29 877		0	0	
Umorenie daňovej straty	-741 851	-163 207		-877 654	-193 084	
Zmena sadzby dane	0	-44 660		0	0	
Iné				0	0	
Spolu		-3 700	-0,5		86 697	8,1
Splatná daň z príjmov		1 905	0,3		377 354	35,4
Odložená daň z príjmov		-5 605	-0,8		-290 657	-27,2
Celková daň z príjmov		-3 700	-0,5		86 697	8,1

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.

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

Dňa 20. apríla 2017 rozhodli akcionári Spoločnosti o schválení zlúčenia Spoločnosti ako nástupníckej spoločnosti so zanikajúcou obchodnou spoločnosťou LIORBUS, s.r.o. Všetok obchodný majetok a záväzky zanikajúcej spoločnosti prechádza na nástupnícku spoločnosť ARRIVA Liorbus, a.s., ktorá sa stáva právnym nástupcom zanikajúcej spoločnosti. Rozhodný deň v zmysle § 69 ods. 6 písm. d) Obchodného zákonníka, od ktorého sa úkony zanikajúcej spoločnosti považujú z hľadiska účtovníctva za úkony vykonané na účet nástupníckej spoločnosti bol určený na 1. mája 2017.

Po 31. decembri 2016 nenastali žiadne iné 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	Dcérska účtovná jednotka	11 824	1 726
Nákup zásob	Materská účtovná jednotka	2 450 869	2 575 432
Predaj služieb	Dcérska účtovná jednotka	23 565	25 605
Predaj služieb	Materská účtovná jednotka	58 748	77 025
Nákup služieb	Dcérska účtovná jednotka	98 586	86 276
Nákup služieb	Materská účtovná jednotka	1 855 624	1 247 665
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	17 745	0
Iné	Dcérska účtovná jednotka	98	0
Iné	Materská účtovná jednotka	13 504	0
Iné	Ostatné spriaznené strany	2 476	0

Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Pohľadávky z obchodného styku	Dcérska účtovná jednotka	3 971	3 044
Pohľadávky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	12 074	9 609
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	3 342	1 631
Záväzky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	6 250	13 919
Záväzky z obchodného styku	Dcérska účtovná jednotka	827	1 241
Záväzky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	247 366	70 096
Vyplatenie dividend	Ostatné spriaznené strany	76 431	0

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

Názov položky	Predstavenstvo a Dozorná rada		Spolu	
	2016	2015	2016	2015
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	32 800	32 408	32 800	32 408
Priznané odmeny súčasných členov	32 800	32 408	32 800	32 408
Spolu	32 800	32 408	32 800	32 408

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosť má uzatvorenú „Zmluvu o výkone vo verejnom záujme vo vnútroštátnej pravidelnej autobusovej doprave prímestskej na území Žilinského samosprávneho kraja“ pre obdobie 1. decembra 2009 až 29. novembra 2019 so Žilinským samosprávnym krajom (ďalej len ŽSK).

Ďalej má spoločnosť uzatvorenú „Zmluvu o spolupráci pri zabezpečovaní verejnej osobnej dopravy a o výkone vo verejnom záujme v mestskej autobusovej doprave na území mesta Ružomberok“ (01.04.2009 – 31.12.2017), Liptovský Mikuláš (23.1.2009 – 31.12.2017) a Dolný Kubín (01.04.2009 – 31.12.2017).

Spoločnosti boli poskytnuté v roku 2016 príspevky na služby vo verejnom záujme:

- ŽSK vo výške 6 159 244 EUR,
- Mesto Ružomberok vo výške 280 476 EUR,
- Mesto Liptovský Mikuláš vo výške 320 000 EUR,
- Mesto Dolný Kubín vo výške 139 879 EUR.

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	5 535 469	0	0	0	5 535 469
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 107 094	0	0	0	1 107 094
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 123 896	0	376 000	854 005	1 601 901
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	980 505	677 294	126 500	-854 005	677 294
Vlastné imanie spolu	8 746 964	677 294	502 500	0	8 921 758

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
Základné imanie	5 535 469	0	0	0	5 535 469
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 107 094	0	0	0	1 107 094
Nerozdelený zisk minulých rokov	611 793	0	0	512 102	1 123 896
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	512 102	980 505	0	-512 102	980 505
Vlastné imanie spolu	7 766 458	980 505	0	0	8 746 964

Základné imanie Spoločnosti tvorí 166 731 akcií v menovitej hodnote 33,20 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Hodnota splateného základného imania predstavuje 5 535 469 EUR.

Dňa 14. decembra 2016 rozhodlo mimoriadne valné zhromaždenie o rozdelení časti zisku Spoločnosti vo výške 376 000 EUR vedeného na účte „Nerozdelený zisk minulých rokov“ formou dividend akcionárom Spoločnosti, podľa pomeru menovitej hodnoty akcií akcionára k menovitej hodnote akcií všetkých akcionárov.

Zisk na akciu predstavuje 4,06 EUR (2015: 5,88 EUR)

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2015

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 980 505 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	854 005
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	126 500
Spolu	980 505

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2016

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2016.

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	2016	2015
Výsledok hospodárenia pred zdanením	673 594	1 067 202
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	2 537 100	3 514 977
Odpis zásob	2 687	3 344
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	605	369
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	41 562	334 147
Úrokové náklady (netto)	87 539	153 221
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-173 470	-859 085
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 169 617	4 214 175
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-64 522	2 349 360
Úbytok (prírastok) zásob	21 229	-5 835
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-312 323	1 623 956
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	2 814 001	8 181 656
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	2 814 001	8 181 656
Zaplatené úroky	-92 179	-162 674
Prijaté úroky	4 640	9 453
Zaplatená daň z príjmov	-567 969	-373 953
Vyplatené dividendy	-126 500	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 031 993	7 654 482
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2 217 591	-2 196 970
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	194 542	1 074 080
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 023 049	-1 122 890
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Splátky pôžičiek prijatých od bánk	-1 621 580	-2 378 787
Príjmy z pôžičiek prijatých od bánk	0	0
Splátky záväzkov z lízingov	-95 906	-190 225
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 717 486	-2 569 012
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-1 708 542	3 962 580
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	4 113 415	150 835
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 404 873	4 113 415