

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

ARRIVA Trnava, a.s.
Nitrianska 5
917 02 Trnava

Spoločnosť ARRIVA Trnava, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 7. mája 2002 a do Obchodného registra bola zapísaná 1. júla 2002 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel Sa, vložka č.10251/T).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- verejná cestná hromadná pravidelná doprava osôb,
- cestná motorová doprava - verejná cestná nákladná doprava,
- cestná motorová doprava - verejná cestná hromadná doprava, osobná - nepravidelná,
- cestná motorová doprava - neverejná cestná osobná doprava,
- stanica technickej kontroly,
- výroba a opravy motorových a ostatných dopravných prostriedkov.

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 22. augusta 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	446	449
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	444	452
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	26	26

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 22. augusta 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:	László Ivan	László Ivan
Podpredseda:	JUDr. Igor Tkačivský	JUDr. Igor Tkačivský
Člen:	Ing. Marcel Hlavoň	Ing. Marcel Hlavoň
Dozorná rada		
Predseda:	JUDr. Ing. Miriama Miskolczi	JUDr. Ing. Miriama Miskolcz
Člen:	Jozef Vaňovič PhDr. Zdenko Čambal	Jozef Vaňovič PhDr. Zdenko Čambal

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.	6 292 682	60,50	60,50	0
MH Manažment, a.s.	4 108 446	39,50	39,50	0
Spolu	10 401 128	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.

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

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) 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	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) 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 %
Budovy	20-40	rovnomerná	2,5 - 5
Ostatné stavby	8 - 20	rovnomerná	5 - 12,5
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4 - 10	rovnomerná	10 - 25
<i>Dopravné prostriedky</i>	4 - 10	rovnomerná	10 - 25

V roku 2016 Spoločnosť zmenila dobu odpisovania CNG autobusov na 9 rokov na základe získaných skúseností od ich uvedenia do používania a ich technického stavu. Zároveň tak Spoločnosť prispôbila účtovné odpisy vybraných autobusov odpisom v zmysle kontraktu s objednávateľom výkonov vo verejnom záujme. Táto zmena účtovnej politiky mala za následok zníženie účtovných odpisov za finančný rok končiaci 31. decembra 2016 vo výkaze ziskov a strát o 855 421 EUR.

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 zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene 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 nevykonalnosti 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 reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy 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 požiadá 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 očakávania, že bude pokračovať v poskytovaní požitkov. Podľa usúdenia vedenia Spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické.

Záväzok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote k súvahovému dňu. Poisťno-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:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovať 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) Cudzia mena

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

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 vykázala krátkodobú časť dlhodobých výnosov budúcich období vo výške 436 030 EUR ako dlhodobé výnosy budúcich období (Pozn. 7 na str. 18).

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2015	0	88 691	7 203	0	4 865	0	0	100 759
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	88 691	7 203	0	4 865	0	0	100 759
Oprávky								
Stav k 1.1.2015	0	84 880	7 203	0	4 865	0	0	96 948
Prírastky	0	3 284	0	0	0	0	0	3 284
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	88 164	7 203	0	4 865	0	0	100 232
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	3 811	0	0	0	0	0	3 811
Stav k 31.12.2015	0	527	0	0	0	0	0	527

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 hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2016	1 540 175	3 198 913	47 194 877	0	0	6 854	318 844	0	52 259 663
Prírastky	3 150	511 106	0	0	0	0	3 716 944	24 670	4 255 870
Úbytky	35 431	29 539	2 131 246	0	0	0	0	24 490	2 220 706
Presuny	0	554 790	2 639 851	0	0	0	-3 194 641	0	0
Stav k 31.12.2016	1 507 894	4 235 270	47 703 482	0	0	6 854	841 147	180	54 294 827
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	0	2 762 334	36 482 373	0	0	0	0	0	39 244 707
Prírastky	0	492 065	2 750 443	0	0	0	0	0	3 242 508
Úbytky	0	29 539	2 131 246	0	0	0	0	0	2 160 785
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	3 224 860	37 101 570	0	0	0	0	0	40 326 430
Opravné položky									
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	50 000	0	0	0	0	0	0	50 000
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	50 000	0	0	0	0	0	0	50 000
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2016	1 540 175	436 579	10 712 504	0	0	6 854	318 844	0	13 014 956
Stav k 31.12.2016	1 507 894	960 410	10 601 912	0	0	6 854	841 147	180	13 918 397

Spoločnosť znovunadobudla nehnuteľnosť v obci Bátka na základe rozhodnutia súdu.

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	1 929 052	3 948 426	49 821 211	0	0	6 854	199 359	236 666	56 141 568
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 530 481	130 818	1 661 299
Úbytky	392 794	754 150	3 887 015	0	0	0	141 761	367 484	5 543 204
Presuny	3 917	4 637	1 260 681	0	0	0	-1 269 235	0	0
Stav k 31.12.2015	1 540 175	3 198 913	47 194 877	0	0	6 854	318 844	0	52 259 663
Oprávky				0	0	6 854		0	
Stav k 1.1.2015	0	3 280 926	35 053 044	0	0	0	0	0	38 333 970
Prírastky	0	235 558	5 316 344	0	0	0	0	0	5 551 902
Úbytky	0	754 150	3 887 015	0	0	0	0	0	4 641 165
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	2 762 334	36 482 373	0	0	0	0	0	39 244 707
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	1 929 052	667 500	14 768 167	0	0	6 854	199 359	236 666	17 807 598
Stav k 31.12.2015	1 540 175	436 579	10 712 504	0	0	6 854	318 844	0	13 014 956

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	14 958 843	14 958 843
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

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					
NET LINES, s.r.o.	100%	100%	6 639	-23 391	6 639
SAD INVEST, s.r.o.	100%	100%	500 000	79 106	500 000
Spolu					506 639

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					
NET LINES, s.r.o.	100%	100%	6 639	-2 060	6 639
SAD INVEST, s.r.o.	100%	100%	500 000	86 201	500 000
Spolu					506 639

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:	300 532	0	16 826	0	283 706
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	300 532	0	16 826	0	283 706
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	516 521	0	0	0	516 521
Daňové pohľadávky a dotácie	516 521	0	0	0	516 521
Krátkodobé pohľadávky spolu	817 053	0	16 826	0	800 227

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:	240 448	89 364	29 280	0	300 532
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	240 448	89 364	29 280	0	300 532
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	258 260	258 261	0	0	516 521
Daňové pohľadávky a dotácie	258 260	258 261	0	0	516 521
Krátkodobé pohľadávky spolu	498 708	347 625	29 280	0	817 053

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

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:	180 841	995 534	1 176 375
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	94 490	333 612	428 102
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	86 351	661 922	748 273
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	533 206	705 659	1 238 865
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 249	0	2 249
Daňové pohľadávky a dotácie	429 082	705 659	1 134 741
Iné pohľadávky	101 875	0	101 875
Krátkodobé pohľadávky spolu	714 047	1 701 193	2 415 240

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:	482 161	1 237 239	1 719 400
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	160 000	391 315	551 315
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	322 161	845 937	1 168 098
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	855 260	582 482	1 437 742
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	288 067	0	288 067
Daňové pohľadávky a dotácie	525 344	573 090	1 098 434
Iné pohľadávky	41 849	9 392	51 241
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 337 421	1 819 734	3 157 155

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

6. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých 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
Krátkodobé pôžičky, z toho:				0	280 000
Pôžička materskej spoločnosti BUS PARTNERS SERVICES, s.r.o. - 1	EUR	3,20%	30.11.2015	0	130 000
Pôžička materskej spoločnosti BUS PARTNERS SERVICES, s.r.o. - 2	EUR	3,20%	31.12.2015	0	150 000
Spolu				0	280 000

7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. 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 dlhodobé, z toho:	6 605	12 110
Ostatné	6 605	12 110
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	11 843	10 443
Ostatné	11 843	10 443
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	2 462	148
Ostatné	2 462	148
Spolu	20 910	0

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	12 445	2 822
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	39 883	37 403
Tvorba sociálneho fondu spolu	39 883	37 403
Čerpanie sociálneho fondu	29 686	27 780
Konečný zostatok sociálneho fondu	22 642	12 445

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. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	389 879	0	0	389 879
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	389 879	0	0	389 879
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	1 103 466	0	0	1 103 466
Závazky zo sociálneho fondu	0	22 642	0	0	22 642
Odložený daňový záväzok	0	1 080 824	0	0	1 080 824
Dlhodobé záväzky spolu	0	1 493 345	0	0	1 493 345
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	4 883 055	593 310	5 476 365
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	264 474	571 431	835 905
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	4 618 581	21 879	4 640 460
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 334 415	0	1 334 415
Závazky voči zamestnancom	0	0	411 569	0	411 569
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	236 972	0	236 972
Daňové záväzky a dotácie	0	0	71 640	0	71 640
Iné záväzky	0	0	614 234	0	614 234
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	6 316 284	494 496	6 810 780

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	1 510 406	0	0	1 510 406
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	901 454	0	0	901 454
Ostatné dlhodobé záväzky	0	608 952	0	0	608 952
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	1 152 611	0	0	1 152 611
Závazky zo sociálneho fondu	0	12 445	0	0	12 445
Odložený daňový záväzok	0	1 140 166	0	0	1 140 166
Dlhodobé záväzky spolu	0	2 663 017	0	0	2 663 017
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 800 650	106 154	2 906 804
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	16 642	106 154	122 796
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 784 008	0	2 784 008
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	825 718	0	825 718
Závazky voči zamestnancom	0	0	361 822	0	361 822
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	211 833	0	211 833
Daňové záväzky a dotácie	0	0	142 765	0	142 765
Iné záväzky	0	0	109 298	0	109 298
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 626 368	106 154	3 732 522

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	608 961	0	0	103 801	608 952	0
Finančný náklad	17 763	0	0	17 047	9 875	0
Spolu	626 724	0	0	120 848	618 827	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:	0	79 603	0	0	79 603
Zákonné dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	79 603	0	0	79 603
Rezerva na odchodné	0	79 603	0	0	79 603
Krátkodobé rezervy, z toho:	142 588	187 904	142 588	0	187 904
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	137 126	157 297	137 126	0	157 297
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	137 126	157 297	137 126	0	157 297
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	5 462	30 607	5 462	0	30 607
Rezerva na vykonanie auditu	5 462	20 000	5 462	0	20 000
Rezerva na prémie	0	10 607	0	0	10 607
Rezervy spolu	142 588	267 507	142 588	0	267 507

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	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	129 052	29 468	15 932	0	142 588
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	123 742	137 126	123 742	0	137 126
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	123 742	137 126	123 742	0	137 126
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	5 310	5 462	5 310	0	5 462
Rezerva na vykonanie auditu	5 310	5 462	5 310	0	5 462
Rezervy spolu	129 052	29 468	15 932	0	142 588

V účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015 Spoločnosť vykázala ostatné rezervy vo výške 5 462 EUR ako zákonné rezervy. Z tohto dôvodu a pre lepšiu porovnateľnosť Spoločnosť pozmenila prehľad pohybu rezerv za predchádzajúce obdobie uvedený vyššie.

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

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:				2 665 208	3 603 094
ČSOB a.s. bankové úvery	EUR	od 0,9% + 1M EURIBOR do 1,87% + 1M EURIBOR	od 28.02.2017 do 31.12.2018	605 128,00	1 013 814
SLSP a.s. bankové úvery	EUR	od 1,8% + 1M EURIBOR do 2,5% + 1M EURIBOR	od 31.10.2020 do 30.11.2024	2 060 080,00	2 589 280
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				937 886	1 694 541
ČSOB a.s. bankové úvery	EUR	od 0,9% + 1M EURIBOR do 1,98% + 1M EURIBOR	od 31.12.2016 do 31.12.2018	408 686	1 114 313
Prima banka a.s. bankové úvery	EUR	6M BRIBOR + 0,65 %	od 31.05.2016 do 30.06.2016	0	51 028
SLSP a.s. bankové úvery	EUR	od 1,8% + 1M EURIBOR do 2,5% + 1M EURIBOR	od 31.10.2020 do 30.11.2024	529 200	529 200
Spolu				3 603 094	5 297 635

V účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015 Spoločnosť vykázala krátkodobú časť dlhodobých bankových úverov vo výške 110 702 EUR ako dlhodobé bankové úvery. Z tohto dôvodu a pre lepšiu porovnateľnosť Spoločnosť pozmenila prehľad bankových úverov za predchádzajúce obdobie uvedený vyššie.

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Stav k
	31.12.2016	31.12.2015
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	186	657
Iné	186	657
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	692 462	968 186
Časové rozlíšenie dotácie z eurofondov na nákup autobusov - dlhodobá časť	692 462	968 186
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	275 724	436 148
Časové rozlíšenie dotácie z eurofondov na nákup autobusov - krátkodobá časť	275 724	436 029
Iné	0	119
Spolu	968 372	1 404 991

V účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015 Spoločnosť vykázala krátkodobú časť dlhodobých výnosov budúcich období vo výške 436 030 EUR ako dlhodobé výnosy budúcich období. Z tohto dôvodu a pre lepšiu porovnateľnosť Spoločnosť pozmenila prehľad položiek časového rozlíšenia za predchádzajúce obdobie uvedený vyššie.

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:	7 590 459	7 978 979
Tržby z predaja služieb	7 588 441	7 976 488
Tržby za tovar	2 018	2 491
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	10 881 405	11 647 017
Čistý obrat celkom	18 471 864	19 625 996

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 budov		Prenájom – ostatné		Ostatné		Spolu	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Slovensko	7 027 559	7 194 693	334 398	327 993	140 662	342 290	76 070	97 195	7 578 689	7 962 171
Ostatné	11 770	16 808	0	0	0	0	0	0	11 770	16 808
Spolu	7 039 329	7 211 501	334 398	327 993	140 662	342 290	76 070	97 195	7 590 459	7 978 979

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:	471	0
Obstaranie dlhodobého majetku vlastnou dopravou	471	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	10 198 400	11 639 334
Predaj materiálu	14 755	5 065
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	62 400	1 426
Výnosy z dotácií	9 824 673	10 216 058
Náhrada škody	237 079	294 902
Ostatné	59 493	1 121 883
Finančné výnosy, z toho:	7 898	3 140 952
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>278</i>	<i>28 289</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	59	24 896
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>7 620</i>	<i>10 530</i>
Úroky	7 620	10 530
Tržby z predaja podielov v dcérskych účtovných jednotkách	0	3 102 132

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:	3 588 049	2 608 296
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	21 900	12 933
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	21 900	5 150
iné uisťovacie audítorské služby	0	800
daňové poradenstvo	0	3 983
ostatné neaudítorské služby	0	3 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	3 566 149	2 595 363
Opravy a udržiavanie	2 257 059	1 340 010
Cestovné	326 627	325 258
Náklady na reprezentáciu	8 627	9 629
Užívanie autobusovej stanice	243 557	225 760
Strážna služba	159 451	159 440
Mýto	91 082	96 569
Nájomné	75 035	77 633
Telekomunikačné služby	77 288	58 380
Energie vrátane vody	81 002	102 133
Ostatné	246 421	200 551
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	433 053	842 719
Predaj materiálu	11 887	0
Manká a škody	3 349	84 800
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	57 295	0
Odpis pohľadávky	293	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-10 438	318 342
Povinné zmluvné poistenie	97 611	116 510
Havarijné poistenie	242 825	310 112
Ostatné	30 231	12 955
Finančné náklady, z toho:	107 359	3 309 410
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	1 364	5 201
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	885	1 094
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	105 995	3 304 209
Predané cenné papiere a podiely	0	3 102 132
Úroky	99 066	146 527
Ostatné	6 929	55 550

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Osobné náklady, z toho:	6 867 587	6 601 643
Mzdy	4 874 477	4 748 838
Ostatné náklady na závislú činnosť	41 700	46 920
Sociálne poistenie	1 218 426	1 191 803
Zdravotné poistenie	478 402	465 423
Sociálne zabezpečenie	254 582	148 659

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2016
Dlhodobý majetok	-5 182 572	0	-111 290	-5 293 862
Rezervy	0	0	97 080	97 080
Ostatné	0	0	50 000	50 000
Celkom	-5 182 572	0	35 790	-5 146 782
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	-1 140 166	0	7 874	-1 132 292
Vplyv zmeny sadzby dane z 22% na 21% *	0	0	51 468	51 468
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	-1 140 166	0	59 342	-1 080 824
Odložený daňový záväzok	-1 140 166	0	59 342	-1 080 824

* 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 odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	51 468	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:	252 092			991 603		
teoretická daň		55 460	22		218 153	22
Daňovo neuznané náklady	35 653	7 844		112 669	24 787	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	-51 468		0	0	
Iné	0	-55 964		0	-504 488	
Spolu	-44 128	-17,5		-261 548	-26,5	
Splatná daň z príjmov		15 214	6,0		100 016	10,0
Odložená daň z príjmov		-59 342	-23,5		-361 564	-36,5
Celková daň z príjmov	-44 128	-17,5		-261 548	-26,5	

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 24. apríla 2017 rozhodli akcionári Spoločnosti o schválení zlúčenia Spoločnosti ako nástupníckej spoločnosti so zanikajúcou obchodnou spoločnosťou NET LINES, s.r.o. Všetok obchodný majetok a záväzky zanikajúcej spoločnosti prechádza na nástupnícku spoločnosť ARRIVA Trnava, 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	Materská účtovná jednotka	2 702 567	0
Nákup zásob	Dcérske účtovné jednotky	88	0
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	14 234	0
Predaj zásob	Materská účtovná jednotka	12 166	0
Predaj zásob	Dcérske účtovné jednotky	219	0
Nákup služieb	Materská účtovná jednotka	1 538 958	358 487
Nákup služieb	Dcérske účtovné jednotky	120 273	106 779
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	104 249	0
Predaj služieb	Materská účtovná jednotka	49 756	42 285
Predaj služieb	Dcérske účtovné jednotky	123 385	301 009
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	213 460	0
Predaj dlhodobého majetku	Dcérske účtovné jednotky	62 400	0
Vyplatené dividendy	Materská účtovná jednotka	77 716	153 522
Iné náklady	Materská účtovná jednotka	3 604	0
Iné náklady	Dcérske účtovné jednotky	70 903	0
Iné náklady	Ostatné spriaznené strany	4 929	0
Iné výnosy	Materská účtovná jednotka	1 802	35 158
Iné výnosy	Ostatné spriaznené strany	163	0

Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Pohľadávky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	32 812	80 586
Pohľadávky z obchodného styku	Dcérske účtovné jednotky	363 367	362 772
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	21 838	0
Záväzky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	685 365	89 344
Záväzky z obchodného styku	Dcérske účtovné jednotky	84 929	115 970
Záväzky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	65 611	1 947
Poskytnuté pôžičky	Materská účtovná jednotka	2 249	288 067

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

Názov položky	Predstavenstvo		Dozorná rada		Spolu	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	26 100	31 320	15 600	15 600	41 700	46 920
<i>Priznané odmeny súčasných členov</i>	26 100	31 320	15 600	15 600	41 700	46 920
Spolu	26 100	31 320	15 600	15 600	41 700	46 920

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosť má uzatvorenú „Zmluvu o výkone vo verejnom záujme vo vnútroštátnej pravidelnej autobusovej doprave prímestskej na území Trnavského samosprávneho kraja“ pre obdobie 1. decembra 2009 až 31. decembra 2020 s Trnavským samosprávnym krajom (ďalej len TSK).

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 Trnava (1. august 2009 – 31. decembra 2017), Senica (1. január 2012 – 31. december 2020), Piešťany (1. september 2008 – 31. december 2018) a Hlohovec (1. január 2009 – 31. december 2020).

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

- TSK vo výške 7 350 524 EUR,
- Mesto Trnava vo výške 1 391 414 EUR (z toho doplatok za minulé roky 102 790 EUR),
- Mesto Senica vo výške 219 354 EUR (z toho doplatok za minulé roky 189 812 EUR),
- Mesto Piešťany vo výške 337 424 EUR (z toho doplatok za minulé roky 62 705 EUR),
- Mesto Hlohovec vo výške 104 335 EUR.

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

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k 31.12.2016
	1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	10 401 128	0	0	0	10 401 128
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 302 684	0	0	125 316	1 428 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	39 054	0	0	999 388	1 038 442
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 253 151	296 220	128 447	-1 124 704	296 220
Vlastné imanie spolu	12 996 017	296 220	128 447	0	13 163 790

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k 31.12.2015
	1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	10 401 128	0	0	0	10 401 128
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 301 025	0	0	1 659	1 302 684
Nerozdelený zisk minulých rokov	275 584	2 273	253 738	14 935	39 054
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	16 594	1 253 151	0	-16 594	1 253 151
Vlastné imanie spolu	11 994 331	1 255 424	253 738	0	12 996 017

Základné imanie Spoločnosti tvorí 313 287 akcií v menovitej hodnote 33,20 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Hodnota splateného základného imania predstavuje 10 401 128 EUR.

Zisk na akciu predstavuje 0,95 EUR (2015: 4,01 EUR)

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2015

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 1 253 151 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku 2015
Prídel do zákonného rezervného fondu	125 316
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	999 388
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	128 447
Spolu	1 253 151

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2016

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2016 nasledovne:

Názov položky	Návrh rozdelenia účtovného zisku 2016
Prídel do zákonného rezervného fondu	29 622
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	78 626
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	187 972
Spolu	296 220

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	252 092	991 603
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	2 886 161	4 129 248
Odpis zásob	3 349	0
Odpis pohľadávky	293	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	50 000	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-16 826	318 345
Zmena stavu rezerv	124 919	13 536
Úrokové náklady (netto)	91 446	146 528
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-26 715	-1 426
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	-436 030	-1 248 680
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 928 689	4 349 154
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	540 518	3 947 971
Úbytok (prírastok) zásob	26 176	-22 078
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	1 805 226	2 057 575
Prevádzkové peňažné toky	5 300 609	10 332 622
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	5 300 609	10 332 622
Zaplatené úroky	-93 248	-146 528
Prijaté úroky	7 620	10 530
Zaplatená daň z príjmov	-197 631	-56 473
Vyplatené dividendy	-128 447	-253 738
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	4 888 903	9 886 413
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-3 716 944	-1 530 481
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	62 400	1 426
Poskytnuté pôžičky iným účtovným jednotkám a ich splátky	280 000	-150 000
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-3 374 544	-1 679 055
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Splátky úverov a pôžičiek od bánk	-1 694 541	-3 304 243
Splátky záväzkov z lízingov	103 792	100 985
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 590 749	-3 203 258
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-76 390	5 004 100
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	10 227 481	5 223 381
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	10 151 091	10 227 481