

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

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 27. júna 2017 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 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 2017 do 31. decembra 2017.

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 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	373	373
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	374	370
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	25	9

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 27. júna 2017 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2017.

8. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
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 2017 a k 31. decembru 2016:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
ARRIVA 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) Zlúčenie

Spoločnosť sa k 1. máju 2017 zlúčila s dcérskou spoločnosťou LIORBUS, s.r.o. (ďalej ako „Zanikajúca spoločnosť“) a stala sa ich nástupníckou spoločnosťou.

Na základe Zmluvy o zlúčení, uzatvorenej dňa 22. februára 2017 (ďalej ako „Zmluva“) sa Zanikajúca (dcérska) spoločnosť zlúčila s nástupníckou (materskou) spoločnosťou. Podľa zmluvy nedochádza k zvýšeniu základného imania ani k vyplateniu vyrovnávacích podielov. Zmluvné strany sa dohodli, že pre účtovné účely budú majetkové zložky Zanikajúcej spoločnosti ocenené v pôvodných cenách.

Zanikajúca spoločnosť mala základné imanie pred zlúčením vo výške 263 606 EUR, pričom jej jediným vlastníkom bola Spoločnosť ARRIVA Liorbus, a.s.

Spoločnosť ARRIVA Liorbus, a.s. mala základné imanie vo výške 5 535 469 EUR.

Postup pri zostavovaní otváracej súvahy ARRIVA Liorbus, a.s. bol nasledovný:

1. Spoločnosť ku svojmu majetku, záväzkom a vlastnému imaniu pripočítala majetok, záväzky a vlastné imanie Zanikajúcej spoločnosti.
2. Spoločnosť zaúčtovala goodwill / záporný goodwill so súvzťažným zápisom na účet nerozdelených ziskov/strát minulých rokov.
3. Hodnota goodwillu / záporného goodwillu sa vypočítala ako rozdiel medzi hodnotou finančnej investície Spoločnosti v Zanikajúcej spoločnosti a hodnotou vlastného imania Zanikajúcej spoločnosti.
4. Nástupnícka spoločnosť eliminovala všetky vzájomné pohľadávky a záväzky so Zanikajúcou spoločnosťou.

Prehľad položiek súvahy, ktoré v súvislosti so zlúčením k 1. máju 2017 prešli zo spoločnosti LIORBUS, s.r.o. na Spoločnosť je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka súvahy	Stav k 30.4.2017
Dlhodobý hmotný majetok	277 232
Krátkodobé pohľadávky	23 472
Finančné účty	74 818
Aktíva spolu	375 522
Vlastné imanie	263 606
Dlhodobé záväzky	154
Dlhodobé bankové úvery	104 669
Krátkodobé záväzky	7 093
Pasíva spolu	375 522

V súlade s § 37 opatrenia, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania sa vzniknutý záporný goodwill sa jednorazovo odpísal v prospech účtu 551 - Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku so súvzťažným zápisom na ľarchu účtu 075 - Oprávky ku goodwillu.

c) 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, poisťné a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) 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 obstarávacía 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			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4 - 6	rovnomerná	25 - 16,67
<i>Dopravné prostriedky</i>	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.

d) Goodwill

Goodwill sa účtuje pri zlúčení, splynutí a rozdelení, ak účtovná hodnota podielu jednej zúčastnenej spoločnosti v inej zúčastnenej spoločnosti je vyššia než reálna hodnota majetku a záväzkov pripadajúca na tento podiel, pričom účtovnou hodnotou podielu pri splynutí a rozdelení sa rozumie hodnota podielu ocenená reálnou hodnotou. Záporný goodwill sa účtuje v prospech účtu 015 – Goodwill. Pri účtovaní goodwillu sa zisťuje, v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky a v súvislosti so záporným goodwillom, znížia ekonomické úžitky. Ak budúce zvýšenie ekonomických úžitkov bude pravdepodobne nižšie než je výška goodwillu zaúčtovaná na účte 015 – Goodwill, príslušná časť goodwillu sa odpíše pri zlúčení, splynutí a rozdelení. Vzniknutý záporný goodwill sa jednorazovo odpíše v prospech účtu 551 - Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku so súvzťažným zápisom na ľarchu účtu 075 - Oprávky ku goodwillu.

Záporný goodwill, ktorý vynikol v dôsledku zlúčenia s dcérskou spoločnosťou LIORBUS, s.r.o. k 1. máju 2017 sa jednorazovo odpísal v prospech účtu 551 - Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku so súvzťažným zápisom na ľarchu účtu 075 - Oprávky ku goodwillu.

e) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. V priebehu roka 2017 spoločnosť odúčtovala podiely v dcérskej spoločnosti LIORBUS, s.r.o. v dôsledku zlúčenia k 1. máju 2017.

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

g) Pohľadávky

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

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

h) Finančné účty

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

i) 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.

j) 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.

k) 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 na najmä na nevyčerpané dovolenky, nevyplatené prémie, zamestnanecké požitky a nevyfakturovaná dodávky.

l) 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.

m) 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.

n) 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.

o) 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.

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

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

p) 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.

q) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

r) 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.

s) 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.

t) 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.

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 1.1.2016	0	48 764	0	0	1 793	0	0	50 557
Prírastky	0	0	0	0	0	10 505	0	10 505
Úbytky	0	2 480	0	0	833	0	0	3 313
Presuny	0	10 505	0	0	0	-10 505	0	0
Stav k 31.12.2016	0	56 789	0	0	960	0	0	57 749
Oprávky								
Stav k 1.1.2016	0	46 335	0	0	1 793	0	0	48 128
Prírastky	0	1 830	0	0	0	0	0	1 830
Úbytky	0	0	0	0	833	0	0	833
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	48 165	0	0	960	0	0	49 125
Opravné položky								
Stav k 1.1.2016	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 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2016	0	2 429	0	0	0	0	0	2 429
Stav k 31.12.2016	0	8 624	0	0	0	0	0	8 624

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	Pestovateľ- ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvie- ratá	Ostatný DHM	Obstaráva- ný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2017	899 660	6 024 213	39 477 741	0	0	0	102 128	0	46 503 742
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 589 423	0	1 589 423
Prírastky / úbytky zo zlúčenia	17 875	417 630	609 797	0	0	0	0	0	1 045 302
Úbytky	43 322	15 678	693 169	0	0	0	0	0	752 169
Presuny	0	568 668	1 045 190	0	0	0	-1 613 858	0	0
Stav k 31.12.2017	874 213	6 994 833	40 439 559	0	0	0	77 693	0	48 386 298
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	0	2 880 706	30 646 694	0	0	0	0	0	33 527 400
Prírastky	0	200 948	1 753 113	0	0	0	0	0	1 954 061
Prírastky / úbytky zo zlúčenia	0	206 506	561 564	0	0	0	0	0	768 070
Úbytky	0	15 678	693 169	0	0	0	0	0	708 847
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	3 272 482	32 268 202	0	0	0	0	0	35 540 684
Opravné položky									
Stav k 1.1.2017	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 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2017	899 660	3 143 507	8 831 047	0	0	0	102 128	0	12 976 342
Stav k 31.12.2017	874 213	3 722 351	8 171 357	0	0	0	77 693	0	12 845 614

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnu- teľných vecí	Pestovateľ- ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvie- ratá	Ostatný DHM	Obstaráva- ný 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 o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2017	Hodnota k 31.12.2016
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	3 059 024	6 446 673
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:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2017	0	20 912	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20 912
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky / úbytky zo zlúčenía	0	-20 912	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-20 912
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky												
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2017	0	20 912	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20 912
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

V priebehu roka 2017 spoločnosť odúčtovala podiely v dcérskej spoločnosti LIORBUS, s.r.o. v dôsledku zlúčenía k 1. máju 2017.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

[illegible]

4. Zásoby

Spoločnosť v priebehu bežného ani predchádzajúceho účtovného obdobia 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 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	6 386	0	3 375	0	3 011
Ostatné pohľadávky z obchod. styku	6 386	0	3 375	0	3 011
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 386	0	3 375	0	3 011

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia 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 obchod. styku	5 781	759	0	154	6 386
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 781	759	0	154	6 386

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 2017 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	209 776	66 636	276 412
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	7 476	55 645	63 121
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	202 300	10 991	213 291
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	433 057	0	433 057
Daňové pohľadávky a dotácie	428 923	0	428 923
Iné pohľadávky	4 134	0	4 134
Krátkodobé pohľadávky spolu	642 833	66 636	709 469

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:	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

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.

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	2017	2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	21 155	13 048
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 614	48 105
Tvorba sociálneho fondu spolu	8 614	48 105
Čerpanie sociálneho fondu	19 856	39 998
Konečný zostatok sociálneho fondu	9 913	21 155

3. Odložený daňový záväzok

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

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedné- ho roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	1 162 929	0	0	1 162 929
Závazky zo sociálneho fondu	0	9 913	0	0	9 913
Iné dlhodobé záväzky	0	81 939	0	0	81 939
Odložený daňový záväzok	0	1 071 077	0	0	1 071 077
Dlhodobé záväzky spolu	0	1 162 929	0	0	1 162 929
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 523 897	75 207	1 599 104
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	487 633	61 629	549 262
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 036 264	13 578	1 049 842
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	649 052	0	649 052
Závazky voči zamestnancom	0	0	306 216	0	306 216
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	176 163	0	176 163
Daňové záväzky a dotácie	0	0	65 514	0	65 514
Iné záväzky	0	0	101 159	0	101 159
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 172 949	75 207	2 248 156

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedné- ho roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	1 141 250	0	0	1 141 250
Závazky 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
Závazky voči prepojeným účt. 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
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	376 000	0	376 000
Závazky voči zamestnancom	0	0	289 558	0	289 558
Závazky 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

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

5. Závazky z finančného prenájmu

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

Názov položky	Stav k 31.12.2017			Stav k 31.12.2016		
	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	100 358	81 939	0	98 040	182 237	0
Finančný náklad	5 376	4 430	0	7 450	9 997	0
Spolu	105 734	86 369	0	105 490	192 234	0

6. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2017 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé rezervy, z toho:	176 549	0	0	0	176 549
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>176 549</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>176 549</i>
Rezerva na odchodné	176 549	0	0	0	176 549
Krátkodobé rezervy, z toho:	289 094	361 592	289 094	0	361 592
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>143 406</i>	<i>199 934</i>	<i>143 406</i>	<i>0</i>	<i>199 934</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	143 406	199 934	143 406	0	199 934
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>145 688</i>	<i>161 658</i>	<i>145 688</i>	<i>0</i>	<i>161 658</i>
Nevyfakturované dodávky, služby	100 199	121 893	100 199	0	121 893
Rezerva na audit	12 335	24 000	12 335	0	24 000
Rezerva na prémie a odmeny	33 154	15 765	33 154	0	15 765
Rezervy spolu	465 643	361 592	289 094	0	538 141

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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

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 31.12.2017	k 31.12.2016
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				1 597 835	2 088 231
SLSP a.s. – úver 4	EUR	1M EURIBOR + 2,35%	3/2021	311 833	450 492
ČSOB a.s. – úver 5	EUR	1M EURIBOR + 2,31%	12/2021	348 380	464 504
SLSP a.s. – úver 6	EUR	1M EURIBOR + 2,2%	3/2022	898 435	1 173 235
ČSOB a.s. – úver 7	EUR	1M EURIBOR + 2,40%	7/2020	39 187	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				554 334	887 406
SLSP a.s. – úver 1	EUR	1M EURIBOR + 3,2%	4/2017	0	45 740
ČSOB a.s. – úver 2	EUR	1M EURIBOR + 1,5%	4/2017	0	192 600
SLSP a.s. – úver 3	EUR	3M EURIBOR + 3,2%	12/2017	0	119 482
SLSP a.s. – úver 4	EUR	1M EURIBOR + 2,35%	3/2021	138 660	138 660
ČSOB a.s. – úver 5	EUR	1M EURIBOR + 2,31%	12/2021	116 124	116 124
SLSP a.s. – úver 6	EUR	1M EURIBOR + 2,2%	3/2022	274 800	274 800
ČSOB a.s. – úver 7	EUR	1M EURIBOR + 2,40%	7/2020	24 750	0
Spolu				2 152 169	2 975 637

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

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	74 383	45 097
Čipové karty	74 383	45 097
Spolu	74 383	45 097

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	2017	2016
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	7 224 675	7 613 690
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	7 224 675	7 613 690
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	7 693 519	7 080 492
Čistý obrat celkom	14 918 194	14 694 182

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 nástupíšť		Ostatné		Spolu	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Slovensko	7 067 361	7 310 246	44 413	46 353	112 901	257 091	7 224 675	7 613 690
Spolu	7 067 361	7 310 246	44 413	46 353	112 901	257 091	7 224 675	7 613 690

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	2017	2016
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	7 989 933	7 280 316
Predaj materiálu	24 616	5 282
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	271 798	194 542
Výnosy z dotácií	7 470 558	6 949 234
Náhrada škody	164 940	81 084
Ostatné	58 021	50 174
Finančné výnosy, z toho:	772	4 698
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	126	58
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	126	58
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	646	4 640
Úroky	646	4 640

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	2017	2016
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 092 432	2 986 723
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>23 000</i>	<i>21 900</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	23 000	21 900
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>3 069 432</i>	<i>2 964 823</i>
Nájomné	132 351	120 842
Mýto	111 399	125 432
STK	29 496	30 502
Náklady na telekomunikačné služby	43 660	46 319
Opravy a udržiavanie	1 959 471	1 842 050
Cestovné	334 904	316 661
Reprezentačné	3 789	828
Prepravné (parkovné, stanovište)	20 952	21 619
Ostatné	433 410	460 570
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	346 177	184 535
Predaj materiálu	5 092	1 344
Manká a škody	2 600	2 687
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	25 169	21 072
Odpis pohľadávky	95 000	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	3 144	605
Zákonné poistenie	103 648	93 623
Ostatné	111 524	65 204
Finančné náklady, z toho:	77 980	104 583
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>95</i>	<i>155</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	95	155
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>77 885</i>	<i>104 428</i>
Úroky z úverov	50 870	80 854
Úroky leasing	12 636	11 325
Poplatky za služby bankám	14 379	12 249

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Osobné náklady, z toho:	5 773 482	5 485 783
Mzdy	4 151 040	3 954 804
Odmeny členom orgánov spoločnosti	41 989	32 800
Sociálne poistenie	1 046 205	1 004 842
Zdravotné poistenie	415 104	385 033
Sociálne zabezpečenie	111 130	102 121
Ostatné sociálne zabezpečenie	8 014	6 183

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2017
Dlhodobý majetok	-4 794 611	0	-646 975	-5 441 586
Pohľadávky	6 386	0	-3 375	3 011
Rezervy	322 236	0	15 971	338 207
Celkom	-4 465 989	0	-634 379	-5 100 368
Sadzbza dane z príjmov (v %)	22%	21%	21%	21%
Odložená daňový záväzok vypočítaný	-982 518	0	-133 219	-1 071 077
Vplyv zmeny sadzby dane *	44 660	0	0	0
Odložený daňový záväzok po zmene sadzby	-937 858	0	-133 219	-1 071 077

* 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 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	470 140	877 654
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	44 660

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

Názov položky	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	900 045			673 594		
teoretická daň		189 009	21,0		148 191	22,0
Daňovo neuznané náklady	156 147	32 791		118 634	26 100	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		135 803	29 877	
Umorenie daňovej straty	-407 519	-85 579		-741 851	-163 207	
Zmena sadzby dane	0	0		0	-44 660	
Iné	0	2 880			0	
Spolu		139 101	15,5		-3 700	-0,5
Splatná daň z príjmov		5 882	0,7		1 905	0,3
Odložená daň z príjmov		133 219	14,8		-5 605	-0,8
Celková daň z príjmov		139 101	15,5		-3 700	-0,5

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

Po 31. decembri 2017 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.

VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2017	2016
Nákup zásob	Dcérska účtovná jednotka	0	11 824
Nákup zásob	Materská účtovná jednotka	2 824 311	2 450 869
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	47 792	0
Predaj služieb	Dcérska účtovná jednotka	0	23 565
Predaj služieb	Materská účtovná jednotka	42 484	58 748
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	63 674	0
Nákup služieb	Dcérska účtovná jednotka	0	98 586
Nákup služieb	Materská účtovná jednotka	718 376	1 855 624
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	1 289 044	17 745
Iné	Dcérska účtovná jednotka	0	98
Iné	Materská účtovná jednotka	6 576	13 504
Iné	Ostatné spriaznené strany	10 175	2 476
Spriaznená osoba		Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Pohľadávky z obchodného styku	Dcérska účtovná jednotka	0	3 971
Pohľadávky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	16 613	12 074
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	46 508	3 342
Závázky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	18 477	6 250
Závázky z obchodného styku	Dcérska účtovná jednotka	0	827
Závázky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	337 859	247 366
Vyplatenie dividend	Ostatné spriaznené strany	0	76 431
Vyplatenie dividend	Materská účtovná jednotka	190 074	0

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

Názov položky	Predstavenstvo a Dozorná rada		Spolu	
	2017	2016	2017	2016
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	41 989	32 800	41 989	32 800
<i>Priznané odmeny súčasných členov</i>	41 989	32 800	41 989	32 800
Spolu	41 989	32 800	41 989	32 800

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 – 31.12.2019), Liptovský Mikuláš (23.1.2009 – 31.05.2018) a Dolný Kubín (01.04.2009 – 31.12.2027).

Spoločnosti boli poskytnuté v roku 2017 príspevky na služby vo verejnom záujme:

- ŽSK vo výške 6 721 932 EUR,
- Mesto Ružomberok vo výške 309 439 EUR,
- Mesto Liptovský Mikuláš vo výške 337 035 EUR,
- Mesto Dolný Kubín vo výške 138 641 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 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
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	1 601 901	0	0	487 220	2 089 121
Výsledok hospodárenia bežného účt. obdobia	677 294	760 944	190 074	-487 220	760 944
Vlastné imanie spolu	8 921 758	760 944	190 074	0	9 492 628

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 účt. 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

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.

Zisk na akciu predstavuje 4,56 EUR (2016: 4,06 EUR).

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2016

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 677 294 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	487 220
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	190 074
Spolu	677 294

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2017

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2017.

X. PREHĽAD 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 jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2017	2016
Výsledok hospodárenia pred zdanením	900 045	673 594
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 713 994	2 537 100
Odpis zásob	2 600	2 687
Odpis pohľadávky	95 000	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-3 375	605
Zmena stavu rezerv	72 498	41 562
Úrokové náklady (netto)	62 860	87 539
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-246 629	-173 470
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 596 993	3 169 617
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-388 429	-64 522
Úbytok (prírastok) zásob	8 165	21 229
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-389 990	-312 323
Prevádzkové peňažné toky	1 826 739	2 814 001
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 826 739	2 814 001
Prevádzkové peňažné toky	1 826 739	2 814 001
Zaplatené úroky	-63 506	-92 179
Prijaté úroky	646	4 640
Zaplatená daň z príjmov	315 311	-567 969
Vyplatené dividendy	-190 074	-126 500
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 889 116	2 031 993
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 589 423	-2 217 591
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	271 798	194 542
Peňažné prostriedky získané zo zlúčenia (Pozn. II.b)	74 818	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 242 807	-2 023 049
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-887 406	-1 621 580
Splátky dlhodobých záväzkov	-97 980	-95 906
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-985 386	-1 717 486
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-339 077	-1 708 542
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 404 873	4 113 415
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 065 796	2 404 873