

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

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

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

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

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

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 26. 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 Hungary Zrt. so sídlom 2040 Budaörs, Szabadság út 117, Maďarsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Deutsche Bahn AG so sídlom Potsdamer Platz 2, 10785 Berlín, Nemecko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	396	396
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	392	392
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	7	7

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 26. 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	Gejza SAČKO	Gejza SAČKO
podpredseda	JUDr. Richard ŠMIDA	JUDr. Richard ŠMIDA
člen	Ing. László IVAN	Ing. László IVAN
Dozorná rada:		
	Ing. Emil ĎUROVČÍK	Ing. Emil ĎUROVČÍK
	Ing. Viera HECLOVÁ	Ing. Viera HECLOVÁ
	Ing. Milan KUČMA	Ing. Milan KUČMA
	Ing. Peter VAJLÍK	Ing. Peter VAJLÍK
	JUDr. Ing. Miriama MISKOLCZI	JUDr. Ing. Miriama MISKOLCZI
	Mgr. Ján MORVAI	Mgr. Ján MORVAI

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 Hungary Zrt. Budaörs	3 991 719	60,14	60,14	0
MH Manažment, a.s. (do 31.12.2015 Fond národného majetku SR)	2 645 659	39,86	39,86	0
Spolu	6 637 378	100,00	100,00	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 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
Oceniiteľné práva (licencie)	4	rovnomerná	25

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	12 - 20	rovnomerná	8,33 - 5
Samostatný hnutelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	4 - 6	rovnomerná	25 - 16,67
Dopravné prostriedky	4 - 12	rovnomerná	25 - 8,33

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

c) Zásoby

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

to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

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

d) Pohľadávky

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

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

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

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

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

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a 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.

Podľa Kolektívnej zmluvy majú zamestnanci možnosť zapojiť sa do doplnkového dôchodkového sporenia na základe zmluvy s doplnkovými správcovskými spoločnosťami. Zamestnávateľ im na tento

účel poskytuje finančný príspevok vo výške od 3,32 EUR do 6,64 EUR mesačne, podľa odpracovaných rokov v Spoločnosti.

Dôchodkový program s vopred stanoveným dôchodkovým plnením

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

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

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

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

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

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

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

Počet zamestnancov k 31. decembru 2017	392
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	8,50%
Predpokladané zvýšenie miezd	2,50%
Diskontná sadzba	1,50%
Dlhodobá inflácia	2,00%

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely 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.

m) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy 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.

p) Cudzí mena

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

q) Vykazovanie výnosov

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

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

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

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

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2017	0	37 337	0	0	0	0	0	37 337
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 31.12.2017	0	37 337	0	0	0	0	0	37 337
Oprávky								
Stav k 1.1.2017	0	34 312	0	0	0	0	0	34 312
Prírastky	0	1 452	0	0	0	0	0	1 452
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	35 765	0	0	0	0	0	35 765
Opravné položky								
Stav k 1.1.2017	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 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2017	0	3 025	0	0	0	0	0	3 025
Stav k 31.12.2017	0	1 572	0	0	0	0	0	1 572

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	51 241	0	0	0	0	0	51 241
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	13 904	0	0	0	0	0	13 904
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	37 337	0	0	0	0	0	37 337
Oprávky								
Stav k 1.1.2016	0	46 244	0	0	0	0	0	46 244
Prírastky	0	1 972	0	0	0	0	0	1 972
Úbytky	0	13 904	0	0	0	0	0	13 904
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	34 312	0	0	0	0	0	34 312
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	4 997	0	0	0	0	0	4 997
Stav k 31.12.2016	0	3 025	0	0	0	0	0	3 025

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 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 1.1.2017	691 081	5 878 911	32 982 157	0	0	9 816	3 000	0	39 564 965
Prírastky	0	0	0	0	0	0	579 205	0	579 205
Úbytky	72 277	75 989	1 217 497	0	0	0	0	0	1 365 763
Presuny	31 967	121 216	401 671	0	0	0	-554 854	0	0
Stav k 31.12.2017	650 771	5 924 138	32 166 331	0	0	9 816	27 351	0	38 778 407
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	0	4 198 137	20 642 090	0	0	1 909	0	0	24 842 136
Prírastky	0	255 309	2 805 825	0	0	1 636	0	0	3 062 770
Úbytky	0	75 989	1 217 497	0	0	0	0	0	1 293 486
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	4 377 457	22 230 418	0	0	3 545	0	0	26 611 420
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	691 081	1 680 774	12 340 067	0	0	7 907	3 000	0	14 722 829
Stav k 31.12.2017	650 771	1 546 681	9 935 913	0	0	6 271	27 351	0	12 166 987

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnu- teľné veci a súbory hnuťel- ných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvie- ratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2016	693 063	5 895 518	33 283 437	0	0	10 127	0	0	39 882 145
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 365 445	0	1 365 445
Úbytky	5 205	107 489	1 569 620	0	0	311	0	0	1 682 625
Presuny	3 223	90 882	1 268 340	0	0	0	-1 362 445	0	0
Stav k 31.12.2016	691 081	5 878 911	32 982 157	0	0	9 816	3 000	0	39 564 965
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	0	4 071 300	19 514 163	0	0	273	0	0	23 585 736
Prírastky	0	234 326	2 697 547	0	0	1 636	0	0	2 933 509
Úbytky	0	107 489	1 569 620	0	0	0	0	0	1 677 109
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	4 198 137	20 642 090	0	0	1 909	0	0	24 842 136
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	693 063	1 824 218	13 769 274	0	0	9 854	0	0	16 296 409
Stav k 31.12.2016	691 081	1 680 774	12 340 067	0	0	7 907	3 000	0	14 722 829

Časť dlhodobého hmotného majetku slúži na zabezpečenie pôžičiek od spoločnosti DB Mobility Logistics AG Berlín (Pozn. 7 na strane 16).

3. Zásoby

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

Na zásoby nie je zriadené záložné právo ani obmedzené právo disponovať so zásobami.

4. 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 vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	148 534	0	5 011	0	143 523
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	148 534	0	5 011	0	143 523
Krátkodobé pohľadávky spolu	148 534	0	5 011	0	143 523

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	181 731	0	340	32 857	148 534
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	181 731	0	340	32 857	148 534
Krátkodobé pohľadávky spolu	181 731	0	340	32 857	148 534

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

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:	934 498	0	934 498
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	116 881	0	116 881
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	817 617	0	817 617
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 307 281	0	1 307 281
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	701 591	0	701 591
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	497 449	0	497 449
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	108 241	0	108 241
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 241 779	0	2 241 779

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:	71 273	211 743	283 016
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	29 519	29 670	59 189
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	41 754	182 073	223 827
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 382 521	0	1 382 521
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	218 550	0	218 550
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 081 707	0	1 081 707
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	82 264	0	82 264
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 453 794	211 743	1 665 537

Pohľadávky nie sú kryté záložným právom a Spoločnosť nemá obmedzené právo s nimi nakladať.

5. 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 31.12.2017	k 31.12.2016
Krátkodobé pôžičky, z toho:				701 591	218 550
DB Mobility Logistics AG	EUR	-	-	701 591	218 550
Spolu				701 591	218 550

6. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7.

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	
	31.12.2017	31.12.2016
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	9 629	7 689
Ostatné	9 629	7 689
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	38 194
Predpokladané príjmy za nevyfakturované dodávky	0	38 194
Spolu	9 629	45 883

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	6 777	9 937
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	0	32 715
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	0	32 715
Čerpanie sociálneho fondu	0	35 875
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 140	6 777

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 2017:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	5 385 920	0	5 385 920
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	4 850 022	0	4 850 022
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	3 140	0	3 140
Iné dlhodobé záväzky	0	0	120 254	0	120 254
Odložený daňový záväzok	0	0	412 504	0	412 504
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	5 385 920	0	5 385 920
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 566 638	0	1 566 638
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	993 997	0	993 997
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	572 641	0	572 641
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 571 185	0	2 571 185
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	973 215	0	973 215
Závazky voči zamestnancom	0	0	429 841	0	429 841
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	274 280	0	274 280
Daňové záväzky a dotácie	0	0	89 963	0	89 963
Iné záväzky	0	0	803 886	0	803 886
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	4 137 823	0	4 137 823

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	1 653 468	4 818 310	6 777	0	6 478 555
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 653 468	3 443 952	0	0	5 097 420
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	6 777	0	6 777
Iné dlhodobé záväzky	0	984 389	0	0	984 389
Odložený daňový záväzok	0	389 969	0	0	389 969
Dlhodobé záväzky spolu	1 653 468	4 818 310	6 777	0	6 478 555
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 792 069	254 334	2 046 403
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	537 628	21 712	559 340
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 254 441	232 622	1 487 063
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 741 520	0	2 741 520
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	902 603	0	902 603
Závazky voči zamestnancom	0	0	351 359	0	351 359
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	219 596	0	219 596
Daňové záväzky a dotácie	0	0	97 439	0	97 439
Iné záväzky	0	0	1 170 523	0	1 170 523
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	4 533 589	254 334	4 787 923

Závazky nie sú zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

5. Záväzky 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		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	767 812	120 254	0	1 166 888	984 389	0
Finančný náklad	0	0	0	101 031	53 739	0
Spolu	767 812	120 254	0	1 267 919	1 038 128	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:	94 126	98 700	94 126	0	98 700
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>94 126</i>	<i>98 700</i>	<i>94 126</i>	<i>0</i>	<i>98 700</i>
Odchodné do dôchodku	94 126	98 700	94 126	0	98 700
Krátkodobé rezervy, z toho:	154 807	168 866	154 807	0	168 866
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>82 826</i>	<i>112 539</i>	<i>82 826</i>	<i>0</i>	<i>112 539</i>
Dovolenky a odvody	82 826	112 539	82 826	0	112 539
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>71 981</i>	<i>56 327</i>	<i>71 981</i>	<i>0</i>	<i>56 327</i>
Odmeny zamestnancom	58 981	32 327	58 981	0	32 327
Nevyfakturované dodávky, služby	13 000	24 000	13 000	0	24 000
Rezervy spolu	248 933	267 566	248 933	0	267 566

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:	117 062	0	22 936	0	94 126
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>117 062</i>	<i>0</i>	<i>22 936</i>	<i>0</i>	<i>94 126</i>
Odchodné do dôchodku	117 062	0	22 936	0	94 126
Krátkodobé rezervy, z toho:	154 056	154 807	148 377	5 679	154 807
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>73 468</i>	<i>82 826</i>	<i>67 789</i>	<i>5 679</i>	<i>82 826</i>
Dovolenky a odvody	73 468	82 826	67 789	5 679	82 826
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>80 588</i>	<i>71 981</i>	<i>80 588</i>	<i>0</i>	<i>71 981</i>
Odmeny zamestnancom	57 788	58 981	57 788	0	58 981
Nevyfakturované dodávky, služby	22 800	13 000	22 800	0	13 000
Rezervy spolu	271 118	154 807	171 313	5 679	248 933

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

7. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2017	k 31.12.2016
Dlhodobé pôžičky, z toho:				4 235 892	5 097 420
DB Mobility Logistics AG, Berlin 1	EUR	4,85	01.12.2021	429 840	573 840
DB Mobility Logistics AG, Berlin 2	EUR	3,5	03.10.2022	887 200	1 109 000
DB Mobility Logistics AG, Berlin 3	EUR	3,4	02.01.2024	1 185 690	1 411 490
DB Mobility Logistics AG, Berlin 4	EUR	2,24	02.01.2025	1 381 450	1 602 866
DB Mobility Logistics AG, Berlin 5	EUR	2,05	02.01.2026	351 712	400 224
DB Mobility Logistics AG, Berlin 6	EUR			614 130	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				897 018	902 603
DB Mobility Logistics AG, Berlin 1	EUR	4,85	01.12.2021	146 397	146 998
DB Mobility Logistics AG, Berlin 2	EUR	3,5	03.10.2022	231 612	233 445
DB Mobility Logistics AG, Berlin 3	EUR	3,4	02.01.2024	237 931	239 716
DB Mobility Logistics AG, Berlin 4	EUR	2,24	02.01.2025	230 492	231 632
DB Mobility Logistics AG, Berlin 5	EUR	2,05	02.01.2026	50 586	50 812
DB Mobility Logistics AG, Berlin 6	EUR			76 198	0
Spolu				5 132 910	6 000 023

Pôžička splatná 1. decembra 2021 bola použitá na nákup 15 kusov autobusov (9 ks značky Iveco First FSLI a 6 ks značky Irisbus Crossway), pôžička splatná 3. októbra 2022 na nákup 20 kusov autobusov (5 ks značky Iveco First FSLI a 15 ks značky Irisbus Crossway), pôžička splatná 2. januára 2024 na nákup 20 kusov autobusov (16 ks značky CROSSWAY 10,6 a 4 ks značky Iveco First), pôžička splatná 2. januára 2025 na nákup 20 kusov autobusov (10 ks značky SOR C 9,5, 7 ks značky SOR C 10,5 a 3 ks značky Iveco First) a pôžička splatná 2. januára 2026 na nákup 4 kusov autobusov (4 ks značky SOR C 10,5). Na zabezpečenie všetkých pohľadávok spoločnosti DB Mobility Logistics AG, Berlín Spoločnosť ručí uvedenými autobusmi so všetkými ich komponentmi, súčasťami, príslušenstvom a dokladmi.

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

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	16 109
Ostatné	0	16 109
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	-2	29
Ostatné	-2	29
Spolu	-2	16 138

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:	6 445 422	6 561 304
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	6 445 422	6 561 304
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	10 468 220	9 205 157
Čistý obrat celkom	16 913 642	15 766 461

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:

	Spolu	
Oblasť odbytu	2017	2016
Slovensko	5 624 337	5 740 219
Ostatné	821 085	821 085
Spolu	6 445 422	6 561 304

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
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	202	542
Ostatná aktivácia	202	542
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	10 468 203	9 204 745
Predaj materiálu		103
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku		83 842
Výnosy z dotácií		8 943 421
Náhrada škody		127 095
Príspevky		11 603
Ostatné		38 681
Finančné výnosy, z toho:	1 010	413
Kurzové zisky, z toho:	993	171
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		171
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		242
Úroky		242

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:	3 377 418	3 254 016
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		19 990
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		19 990
iné uisťovacie audítorské služby		0
súvisiace audítorské služby		0
daňové poradenstvo		0
ostatné neaudítorské služby		0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		3 234 026
Iné uisťovacie audítorské služby ISO		8 950
Školenie		1 134
Doprava - služby AMS, AMSBUS		31 184
Nájomné		47 553
Právne, ekonomické a iné poradenstvo		7 882
Náklady na inzerciu, reklamu		14 608
Mýto		127 873
Náklady na IT		99 560
Náklady na telekomunikačné služby		11 728
Operácie s čipovými kartami EMBASE		4 980
Opravy a udržiavanie		2 096 848
Cestovné		388 762
Reprezentačné		10 619
Stočné		28 018
Prepravné (parkovné, stanovište)		124 014
Čistenie kanálov, upratovanie		19 766
Preklady		623
Ubytovanie		8 918
Vedenie účtovníctva		100 030
Operatívny leasing osobných automobilov		26 729
Ostatné služby – BUS Service		74 247
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	507 060	336 923
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	5 205
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0	-756
Havarijné poistenie	0	245 123
Zákonné poistenie	0	72 089
Poistenie osôb	0	1 222
Ostatné	0	14 040
Finančné náklady, z toho:	270 647	423 255
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	501	290
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	290
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	0	422 965
Poplatky za služby bankám	0	5 853
Úroky z úverov	0	201 947
Úroky leasing	0	215 165

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Osobné náklady, z toho:	5 790 230	5 239 313
Mzdy		3 753 297
Odmeny členom orgánov spoločnosti		35 889
Zákonné sociálne poistenie		1 314 291
Ostatné sociálne zabezpečenie		28 108
Zákonné sociálne náklady		107 728

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
Celkom	-1 856 994	0	-107 311	-1 964 305
Sadzbá dane z príjmov (v %)	22%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	-408 539	0	0	-412 504
Vplyv zmeny sadzby dane	18 570	0	0	0
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) po zmene sadzby	-389 969	0	-22 535	-412 504
Odložený daňový záväzok	-389 969	0	-22 535	-389 969

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.

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:	589 161			327 148		
teoretická daň		123 724	21%		71 973	22%
Daňovo neuznané náklady	0	0		0	0	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		-48 744	-10 724	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	-18 570	
Iné	0	-292		0	0	
Spolu	123 432		21%	42 679		13%
Splatná daň z príjmov		100 897	0%		70 579	22%
Odložená daň z príjmov		22 535			-27 900	9%
Celková daň z príjmov	123 432		0%	42 679		13%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

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.

1. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	94 155	94 155

Majetok daný do prenájmu

Nájomca	Špecifikácia nájmu	Miesto	Doba NZ
KAPA-PRESS, s.r.o. Košice	časť parcely č. 4391/4	Autob. stanica Trebišov	neurčitá
Štefan Ceperko - Zelená predajňa, Zemplínska Nová Ves	časť parcely č. 4391/4	Autob. stanica Trebišov	neurčitá
Anna Šabáková, Jasenov	nebytový priestor	Autob. stanica Sobrance	neurčitá
KAPA-PRESS, s.r.o. Košice	časť parcely č. 798/9	Sobrance	neurčitá
Nghiem Vu Van Košice	časť parcely. 798/7,8,9	Sobrance	do 31.03.2016
Ľuboslava Čigášová, Sobrance	nebytový priestor	Autob. stanica Sobrance	neurčitá
Michal Semko, Sobrance	nebytový priestor	Autob. stanica Sobrance	neurčitá
Božena Júnová, Hlivišťa	nebytový priestor	Autob. stanica Sobrance	neurčitá
ŠPICA s.r.o., V. Revišťa	časť parcely č. 798/1	Sobrance	neurčitá
ŠPICA s.r.o., V. Revišťa	nebytový priestor	Sobrance	neurčitá
D. Hudzinová STAR, Sobrance	časť parcely č. 798/8	Sobrance	do 31.07.2016
Železnice SR Bratislava	časť parcely č. 1972/10	Žel. stanica Michalovce	neurčitá
V. Hovanec, s.r.o. Internationale Transporte, MI	nebytový priestor	Adm. budova, SAD MI	neurčitá
ČESMAD Kamion Servis MI	nebytový priestor	Adm. budova, SAD MI	neurčitá
Jaroslav Lazur	nebytový priestor	Autob. stanica Sobrance	neurčitá
SMART effect s.r.o.	spevnená plocha 150 m2	Areál DZ Sobrance	neurčitá
Eurobus, a. s., Košice	nebytový priestor	Autob. stanica VK	neurčitá
Arriva Service, spol. s r.o.	nebytový priestor	Adm. budova, SAD MI	neurčitá
Komárno	priestory na servisnú čin.	DZ Michalovce	neurčitá
	priestory na servisnú čin.	DZ Sobrance	neurčitá
	priestory na servisnú čin.	DZ Trebišov	neurčitá
	priestory na servisnú čin.	DZ K. Chlmec	neurčitá
	tech. zariadenia, vozidlá, náradia, výpočtová technika,		
	tech. vybavenie dielne	DZ Michalovce	neurčitá
	tech. zariadenia, vozidlá, náradia, výpočtová technika,		
	tech. vybavenie dielne	DZ Sobrance	neurčitá
	tech. zariadenia, vozidlá, náradia, výpočtová technika,		
	tech. vybavenie dielne	DZ Trebišov	neurčitá
	tech. zariadenia, vozidlá, náradia, výpočtová technika,		
	tech. vybavenie dielne	DZ K. Chlmec	neurčitá
	tech. zariadenia, vozidlá, náradia, výpočtová technika,		
Arriva Slovakia a.s.	nebytový priestor	Adm. budova, SAD MI	od 01.07.2016
Ján Gonda	nebytové priestory	Hala prev. prehliadok MI	neurčitá
Ladislav Šipoš-autoškola	časť parkoviska	Areál DZ K.Chlmec	neurčitá
Oliveto, s.r.o.	užívanie príjazdovej cesty	Trebišov	do 30.09.2016

Nájomca	Špecifikácia nájmu	Miesto	Doba NZ
Akzent Bigboard, a.s.	časť parcely č. 4391/4	AS Trebišov	neurčitá
Jenisej, s.r.o.	časť parcely č. 4391/4	AS Trebišov	do 31.12.2016
Álfréd Horvát	nebytový priestor	AS V. Kapušany	neurčitá
Akzent Bigboard, a.s.	časť parcely č.4863/2	AS V. Kapušany	neurčitá
DOMI TRANSPORT s.r.o.	nebytový priestor	DZ K. Chlmec	neurčitá
Peter Zuber-GSM Servis	nebytový priestor	AS Sobrance	neurčitá

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

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	Materská účtovná jednotka		2 603 000
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany		367 000
Predaj služieb	Materská účtovná jednotka		0
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany		165 253
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany		485 120
Splátky pôžičiek	Ostatné spriaznené strany		849 400
Úrok z prijatých pôžičiek	Ostatné spriaznené strany		201 947
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany		2 065 038

Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Pohľadávky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka		0
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany		59 079
Závazky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka		322 000
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany		234 254
Pohľadávka z cash-poolingu	Ostatné spriaznené strany		218 550
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany		6 000 023

Materská účtovná jednotka
Arriva Hungary Zrt.

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

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

Názov položky	Predstavenstvo a DR		Spolu	
	2017	2016	2017	2016
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	35 889	38 627	35 889	38 627
Priznané odmeny súčasných členov	35 889	38 627	35 889	38 627
Spolu	35 889	38 627	35 889	38 627

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

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

- KSK vo výške 9 962 511 EUR (z toho 1 539 442 EUR za rok 2015),
- Mesto Trebišov vo výške 96 364 EUR (z toho 96 364 EUR za rok 2015).

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

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
Základné imanie	6 637 378	0	0	0	6 637 378
Ostatné kapitálové fondy	17 171	0	0	0	17 171
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	728 105	0	0	28 447	756 552
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 407 173	0	1 105 956	256 022	557 239
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	284 469	341 187	0	-284 469	341 187
Vlastné imanie spolu	9 074 296	341 187	1 105 956	0	8 309 527

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
Základné imanie	6 637 378	0	0	0	6 637 378
Ostatné kapitálové fondy	17 171	0	0	0	17 171
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	706 720	0	0	21 385	728 105
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 214 711	0	0	192 462	1 407 173
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	213 847	284 469	0	-213 847	284 469
Vlastné imanie spolu	8 789 827	284 469	0	0	9 074 296

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

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2016

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 284 469 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku
Prídel do zákonného rezervného fondu	28 447
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	256 022
Spolu	284 469

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:

- a) 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,
- b) 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	2017	2016
Výsledok hospodárenia pred zdanením	464 619	327 148
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	3 015 014	2 935 481
Odpis zásob	23 042	0
Odpis pohľadávky	9 151	829
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-5 011	-756
Zmena stavu rezerv	18 633	-22 185
Úrokové náklady (netto)	264 577	416 870
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-441 354	-78 637
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 348 671	3 578 750
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-66 098	703 965
Úbytok (prírastok) zásob	103 583	-92 264
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-1 579 161	732 607
Prevádzkové peňažné toky	1 806 995	4 923 058
Názov položky	2017	2016
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 806 995	4 923 058
Zaplatené úroky	-264 594	-417 112
Prijaté úroky	17	242
Zaplatená daň z príjmov	-126 360	18 973
Vyplatené dividendy	-1 134 403	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	281 655	4 525 161
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-556 163	-1 365 445
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	539 798	83 842
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-483 041	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-499 406	-1 281 603
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	28 447	0
Poskytnutie pôžičiek spoločnostiam v Skupine	0	4 998
Príjmy pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-176 786	485 120
Splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine		-853 710
Splátky záväzkov z lízingov	0	-2 231 478
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-148 339	-2 595 070
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-366 090	648 488
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	4 126 653	3 478 165
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	3 760 563	4 126 653