

Bilanz per 31. Dezember 2016

(in Schweizer Franken)

| | Anhang | 2016 | % | 2015 | % |
|--|--------|------------------|------------|------------------|------------|
| Aktiven | | | | | |
| Umlaufvermögen | | | | | |
| Flüssige Mittel | | 1'927'328 | | 1'693'405 | |
| Forderungen aus Lieferungen und Leistungen - | | | | | |
| Gegenüber Dritten | | 57'925 | | 13'371 | |
| Gegenüber Bestellern | | 0 | | 15'500 | |
| Gegenüber Transportunternehmungen | | 64'094 | | 18'881 | |
| Übrige Forderungen - | | | | | |
| Gegenüber Dritten | | 16'038 | | 16'190 | |
| Aktive Rechnungsabgrenzung | | | | | |
| Gegenüber Dritten | | 27'250 | | 40'819 | |
| Gegenüber Transportunternehmungen | | 0 | | 0 | |
| Total Umlaufvermögen | | 2'092'634 | 92 | 1'798'166 | 89 |
| Anlagevermögen | | | | | |
| Sachanlagen - | | | | | |
| Übrige Sachanlagen | 1 | 21'200 | | 31'800 | |
| Immaterielle Anlagen - | | | | | |
| Projekte | 2 | 54'000 | | 81'000 | |
| Aktivierte Software | 2 | 113'650 | | 106'950 | |
| Total Anlagevermögen | | 188'850 | 8 | 219'750 | 11 |
| Total Aktiven | | 2'281'484 | 100 | 2'017'916 | 100 |
| Passiven | | | | | |
| Kurzfristiges Fremdkapital | | | | | |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen - | | | | | |
| Gegenüber Dritten | | 363'907 | | 215'906 | |
| Gegenüber Transportunternehmungen | | 234'107 | | 268'179 | |
| Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten - | | | | | |
| Gegenüber Dritten | | 42'588 | | 39'485 | |
| Gegenüber Bestellern | 3 | 368'745 | | 359'576 | |
| Passive Rechnungsabgrenzung - | | | | | |
| Gegenüber Dritten | | 0 | | 7'712 | |
| Rückstellungen - | | | | | |
| Gegenüber Dritten | 4 | 1'217'100 | | 1'072'020 | |
| Total Fremdkapital | | 2'226'447 | 98 | 1'962'879 | 97 |
| Eigenkapital | | | | | |
| Genossenschaftskapital | | 52'000 | | 52'000 | |
| Gewinnreserven | | 3'037 | | 3'037 | |
| Ergebnis Rechnungsjahr | | 0 | | 0 | |
| Total Eigenkapital | | 55'037 | 2 | 55'037 | 3 |
| Total Passiven | | 2'281'484 | 100 | 2'017'916 | 100 |

Erfolgsrechnung für das am 31. Dezember 2016

abgeschlossene Geschäftsjahr
(in Schweizer Franken)

| | Anhang | 2016 | % | 2015 | % |
|---|--------|---------------------|-----|---------------------|-----|
| Betriebsertrag | | | | | |
| Verbundeinnahmen | 5 | 166'740'692 | | 164'461'904 | |
| Einnahmenausfälle | 6 | 205'907 | | 764'229 | |
| Verkaufsprovisionen | 7 | 16'280'968 | | 15'953'259 | |
| Ertrag aus Leistungen an Transportunternehmen | 8 | 3'870'372 | | 3'457'030 | |
| Andere betriebliche Erträge | 9 | 421'863 | | 395'871 | |
| <i>Total Betriebsertrag</i> | | <u>187'519'802</u> | 100 | <u>185'032'292</u> | 100 |
| | | | | | |
| Verteilung Verbundeinnahmen | 5 | -166'740'692 | | -164'461'904 | |
| Verteilung Einnahmenausfälle | 6 | -205'907 | | -764'229 | |
| Verteilung Verkaufsprovisionen | 7 | -16'280'968 | | -15'953'259 | |
| Aufwand für Dritteleistungen | | -15'690 | | -29'350 | |
| <i>Total direkter Aufwand</i> | | <u>-183'243'257</u> | -98 | <u>-181'208'741</u> | -98 |
| <i>Bruttogewinn I</i> | | <u>4'276'544</u> | 2 | <u>3'823'550</u> | 2 |
| | | | | | |
| Betriebsaufwand | | | | | |
| Personalaufwand | 10 | -1'215'963 | | -1'142'287 | |
| Raumaufwand | | -62'460 | | -61'592 | |
| Unterhalt, Reparaturen Mobilien | | -20'322 | | -18'433 | |
| Sachversicherungen | | -672 | | -671 | |
| Energie, Entsorgung | | -2'513 | | -2'777 | |
| Verwaltung, Informatik | | -208'957 | | -197'451 | |
| Werbeaufwand | | -578'368 | | -494'392 | |
| Übrige Gemeinkosten | 11 | -2'301'642 | | -1'814'719 | |
| <i>Total Betriebsaufwand</i> | | <u>-4'390'897</u> | -2 | <u>-3'732'322</u> | -2 |
| <i>Betriebsergebnis 1 (EBDIT)</i> | | <u>-114'353</u> | 0 | <u>91'228</u> | 0 |
| | | | | | |
| Abschreibungen auf Sachanlagen | 1 | -10'600 | | -10'600 | |
| Abschreibungen auf immateriellen Anlagen | 2 | -93'200 | | -44'250 | |
| <i>Ergebnis vor Zinsen und Steuern (EBIT)</i> | | <u>-218'153</u> | 0 | <u>36'378</u> | 0 |
| | | | | | |
| Finanzergebnis | 12 | 712 | | 1'209 | |
| Ausserordentliches Ergebnis | 13 | 217'441 | | -37'587 | |
| Jahresergebnis (EAT) | | <u>0</u> | 0 | <u>0</u> | 0 |

EBDIT Betriebsergebnis vor Zinsen, Steuern, Abschreibungen und Taxen
EBIT Betriebsergebnis vor Zinsen und Steuern
EAT Jahresergebnis nach Steuern

Mittelflussrechnung

(in Schweizer Franken)

(Fond Netto Flüssige Mittel)

| | Anhang | 2016 | 2015 |
|---|--------|-----------------------|------------------------|
| Jahresergebnis | | 0 | 0 |
| Abschreibungen | 1/2 | 103'800 | 54'850 |
| <i>Erarbeitete Mittel (Cash flow)</i> | | <u>103'800</u> | <u>54'850</u> |
| Veränderung Forderungen | | -74'266 | 1'181'942 |
| Veränderung übrige Forderungen | | 152 | 13'221 |
| Veränderung Angefangene Arbeiten | | 0 | 0 |
| Veränderung Aktive Rechnungsabgrenzung | | 13'569 | 19'237 |
| Veränderung Verbindlichkeiten | | 113'930 | -261'770 |
| Veränderung übrige kurzfristige Verbindlichkeiten | 3 | 12'271 | 30'704 |
| Veränderung kurzfristige Rückstellungen | 4 | 145'080 | -1'767'798 |
| Mittelfluss aus Geschäftstätigkeit | | <u>306'823</u> | <u>-721'901</u> |
| Investitionen in Sachanlagen | 1 | 0 | 0 |
| Investitionen in Immaterielle Anlagen | 2 | -72'900 | -124'200 |
| Mittelfluss aus Investitionstätigkeit | | <u>-72'900</u> | <u>-124'200</u> |
| Mittelfluss aus Finanzierungstätigkeit | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Veränderung (Fond) Netto Flüssige Mittel | | <u>233'923</u> | <u>-846'101</u> |

Eigenkapital

2016

| Bezeichnung | Gesellschafts- kapital | Kapital- reserve | Neube- wertungs- reserve | Gewinn- Reserve | Total Eigenkapital |
|-------------------|------------------------|------------------|--------------------------|-----------------|--------------------|
| Bestand am Anfang | 52'000 | 0 | 0 | 3'037 | 55'037 |
| Jahresergebnis | | | | 0 | 0 |
| Total | 52'000 | 0 | 0 | 3'037 | 55'037 |

Es existieren noch keine nicht ausschüttbaren gesetzlichen Reserven im Sinne des Obligationenrechts.

Gewinnverwendungsvorschlag der Verwaltung an die Genossenschafterversammlung:

| | CHF |
|---|----------|
| Vortrag vom Vorjahr | 3'036.80 |
| Gewinn Rechnungsjahr | 0.00 |
| Zur Verfügung der Genossenschafterversammlung | 3'036.80 |
| Vortrag auf neue Rechnung | 3'036.80 |

2015

| Bezeichnung | Gesellschafts- kapital | Kapital- reserve | Neube- wertungs- reserve | Gewinn- Reserve | Total Eigenkapital |
|-------------------|------------------------|------------------|--------------------------|-----------------|--------------------|
| Bestand am Anfang | 52'000 | 0 | 0 | 3'037 | 55'037 |
| Jahresergebnis | | | | 0 | 0 |
| Total | 52'000 | 0 | 0 | 3'037 | 55'037 |

Es existieren noch keine nicht ausschüttbaren gesetzlichen Reserven im Sinne des Obligationenrechts.

Anhang

1 Grundsätze der Rechnungslegung

Im Allgemeinen

Die Rechnungslegung erfolgt in Übereinstimmung mit den Fachempfehlungen zur Rechnungslegung (Swiss GAAP FER) und vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage für das Berichtsjahr.

Die Bewertung erfolgt zu historischen Anschaffungskosten. Die Anschaffungswerte für die Anlagespiegel sind aufgrund der historischen Werte ermittelt worden.

2 Bewertungsgrundsätze

Für die Rechnungslegung gilt grundsätzlich das Anschaffungs- bzw. Herstellkostenprinzip. Dieses richtet sich nach dem Grundsatz der Einzelbewertung von Aktiven und Passiven. In Bezug auf die wichtigsten Bilanzpositionen bedeutet dies folgendes:

| | | | | | | | | | |
|---|--|--------------|-----------|--------------|---------|----------------------------|---------|--------------------|---------|
| Flüssige Mittel | Die Flüssigen Mittel beinhalten Post- und Bankguthaben mit einer Restlaufzeit von höchstens 90 Tagen. Diese sind zu Nominalwerten bewertet. | | | | | | | | |
| Forderungen aus Lieferungen und Leistungen | Forderungen werden zum Nominalwert eingesetzt. Es sind keine Wertberichtigungen auf dem Bestand notwendig. | | | | | | | | |
| Sachanlagen | Die Sachanlagen sind zu Anschaffungskosten abzüglich betriebswirtschaftlich notwendiger Abschreibungen bewertet. Die Abschreibungsdauer beträgt: <table border="0"> <tr> <td>Büromobiliar</td> <td>5 Jahre</td> </tr> <tr> <td>EDV-Hardware</td> <td>4 Jahre</td> </tr> <tr> <td>Elektrische Installationen</td> <td>5 Jahre</td> </tr> <tr> <td>Werbeeinrichtungen</td> <td>5 Jahre</td> </tr> </table> | Büromobiliar | 5 Jahre | EDV-Hardware | 4 Jahre | Elektrische Installationen | 5 Jahre | Werbeeinrichtungen | 5 Jahre |
| Büromobiliar | 5 Jahre | | | | | | | | |
| EDV-Hardware | 4 Jahre | | | | | | | | |
| Elektrische Installationen | 5 Jahre | | | | | | | | |
| Werbeeinrichtungen | 5 Jahre | | | | | | | | |
| Immaterielle Anlagen | Die immateriellen Anlagen sind zu Anschaffungskosten abzüglich betriebswirtschaftlich notwendiger Abschreibungen bewertet. Die Abschreibungsdauer beträgt: <table border="0"> <tr> <td>Software</td> <td>3-4 Jahre</td> </tr> <tr> <td>Projekte</td> <td>5 Jahre</td> </tr> </table> | Software | 3-4 Jahre | Projekte | 5 Jahre | | | | |
| Software | 3-4 Jahre | | | | | | | | |
| Projekte | 5 Jahre | | | | | | | | |
| Wertbeeinträchtigungen | An jedem Bilanzstichtag wird geprüft, ob Aktiven in ihrem Wert beeinträchtigt sind. Als erzielbarer Wert gilt der höhere der beiden Werte Netto-Marktwert oder Nutzwert. Ein Verlust aus Wertbeeinträchtigung wird erfolgswirksam verbucht. | | | | | | | | |
| Personalvorsorge | Die Genossenschaft trägt die Kosten der beruflichen Vorsorge sämtlicher Mitarbeiter sowie ihrer Hinterbliebenen mindestens im Rahmen der gesetzlichen Vorsorge. Alle Vorsorgepläne des OSTWIND unterstehen dabei ausschliesslich schweizerischem Recht. Die Vorsorgeverpflichtungen sowie das der Deckung dienende Vermögen sind in einer Sammelstiftung einer Versicherungsgesellschaft ausgegliedert. Die Organisation, die Geschäftsführung und die Finanzierung der Vorsorgepläne richten sich nach den gesetzlichen Vorschriften sowie den gültigen Vorsorgereglementen. In der Jahresrechnung wird jährlich beurteilt, ob aus einem Vorsorgeplan aus Sicht des Unternehmens ein wirtschaftlicher Nutzen oder eine wirtschaftliche Verpflichtung besteht. Als Basis dienen Verträge oder Jahresrechnungen, welche nach Swiss GAAP FER 26 erstellt werden. Davon ausgehend wird ein allfälliger wirtschaftlicher Nutzen oder eine wirtschaftliche Verpflichtung ermittelt und bilanziert. Die Differenz zum entsprechenden Wert der Vorperiode wird in der Erfolgsrechnung als Personalaufwand erfasst. Allfällige Arbeitgeberbeitragsreserven werden als Aktivum erfasst. | | | | | | | | |

3 Erläuterungen zur Jahresrechnung

1 Sachanlagenspiegel

2016

| | übrige Sachanlagen | Total |
|------------------------------|-----------------------|----------------|
| Anschaffungswert | | |
| Anfangsbestand 1.01.2016 | 176'800 | 176'800 |
| Investitionen | 0 | 0 |
| Abgänge | 0 | 0 |
| Bestand 31.12.2016 | 176'800 | 176'800 |
| Abschreibungen | | |
| Anfangsbestand 1.01.2016 | 145'000 | 145'000 |
| Abschreibungen | 10'600 | 10'600 |
| Abgänge | 0 | 0 |
| Bestand 31.12.2016 | 155'600 | 155'600 |
| Bilanzwert 31.12.2016 | 21'200 | 21'200 |
| Bilanzwert 31.12.2015 | 31'800 | 31'800 |

2015

| | übrige Sachanlagen | Total |
|------------------------------|-----------------------|----------------|
| Anschaffungswert | | |
| Anfangsbestand 1.01.2016 | 176'800 | 176'800 |
| Investitionen | 0 | 0 |
| Abgänge | 0 | 0 |
| Bestand 31.12.2016 | 176'800 | 176'800 |
| Abschreibungen | | |
| Anfangsbestand 1.01.2016 | 134'400 | 134'400 |
| Abschreibungen | 10'600 | 10'600 |
| Abgänge | 0 | 0 |
| Bestand 31.12.2016 | 145'000 | 145'000 |
| Bilanzwert 31.12.2016 | 31'800 | 31'800 |
| Bilanzwert 31.12.2015 | 42'400 | 42'400 |

2 Anlagespiegel immaterielle Anlagen**2016**

| | Projekte | Software | Total |
|------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|
| Anschaffungswert | | | |
| Anfangsbestand 1.01.2016 | 135'000 | 204'200 | 339'200 |
| Investitionen | | 72'900 | 72'900 |
| Abgänge | | | 0 |
| Bestand 31.12.2016 | 135'000 | 277'100 | 412'100 |
| Abschreibungen | | | |
| Anfangsbestand 1.01.2016 | 54'000 | 97'250 | 151'250 |
| Abschreibungen | 27'000 | 66'200 | 93'200 |
| Abgänge | | | 0 |
| Bestand 31.12.2016 | 81'000 | 163'450 | 244'450 |
| Bilanzwert 31.12.2016 | 54'000 | 113'650 | 167'650 |
| Bilanzwert 31.12.2015 | 81'000 | 106'950 | 187'950 |

Im Geschäftsjahr wurden weitere Software-Kosten für das Projekt "OSTWIND-Tickets" (Mobile Ticket App) aktiviert.

2015

| | Projekte | Software | Total |
|------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|
| Anschaffungswert | | | |
| Anfangsbestand 1.01.2015 | 135'000 | 80'000 | 215'000 |
| Investitionen | | 124'200 | 124'200 |
| Abgänge | | | 0 |
| Bestand 31.12.2015 | 135'000 | 204'200 | 339'200 |
| Abschreibungen | | | |
| Anfangsbestand 1.01.2015 | 27'000 | 80'000 | 107'000 |
| Abschreibungen | 27'000 | 17'250 | 44'250 |
| Abgänge | | | 0 |
| Bestand 31.12.2015 | 54'000 | 97'250 | 151'250 |
| Bilanzwert 31.12.2015 | 81'000 | 106'950 | 187'950 |
| Bilanzwert 31.12.2014 | 108'000 | 0 | 108'000 |

Im Jahr 2015 wurde das Software Projekt "OSTWIND-Tickets" (Mobile Ticket App) aktiviert.

3 Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten

In der Position "gegenüber Bestellern" sind die Verbindlichkeiten der Kantone SG, TG, AR und AI seit Einführung des Tarifverbundes enthalten.

| Verbindlichkeiten seit Einführung OSTWIND | | | | | |
|---|---------|--------|-------|--------|---------|
| Bezeichnung | SG | AR | AI | TG | Total |
| Bestand am Anfang | 220'551 | 74'649 | 8'778 | 55'598 | 359'576 |
| ZSZ Chur | 9'169 | | | | 9'169 |
| <i>Total</i> | 229'720 | 74'649 | 8'778 | 55'598 | 368'745 |

4 Rückstellungen kurzfristig

2016

| | übr. kurzfr. Rückstellungen | Total kurzfr. Rückstellungen | Total Rück- stellungen |
|---------------------------|--------------------------------|---------------------------------|---------------------------|
| Bestand am Anfang | 1'072'020 | 1'072'020 | 1'072'020 |
| Bildung (ER) | 1'217'100 | 1'217'100 | 1'217'100 |
| Auflösung (ER) | -1'072'020 | -1'072'020 | -1'072'020 |
| <i>Endbestand (Total)</i> | 1'217'100 | 1'217'100 | 1'217'100 |

2015

| | übr. kurzfr. Rückstellungen | Total kurzfr. Rückstellungen | Total Rück- stellungen |
|---------------------------|--------------------------------|---------------------------------|---------------------------|
| Bestand am Anfang | 2'839'818 | 2'839'818 | 2'839'818 |
| Bildung (ER) | 1'064'400 | 1'064'400 | 1'064'400 |
| Auflösung (ER) | -2'832'198 | -2'832'198 | -2'832'198 |
| <i>Endbestand (Total)</i> | 1'072'020 | 1'072'020 | 1'072'020 |

Sämtliche Rückstellungen sind durch Ereignisse in der Vergangenheit begründet.

Seit 2012 sind sämtliche übrigen Gemeinkosten für Fahrausweisausgabe/IT gem. V512, Marketing gem. V512, Projekt ZPS etc. zurückgestellt worden. 2016 belaufen sich diese geschätzten Kosten auf CHF 1'023'600.

Eine weitere Position betrifft ausgegebene, aber noch nicht eingelöste Gutscheine, die aus verschiedenen Marketingaktionen des Tarifverbund OSTWIND stammen. Der Gutschein berechtigt den Besitzer zum Bezug eines vergünstigten Fahrausweises. Per 31.12.16 befinden sich 233'000 Gutscheine im Umlauf. Wir rechnen Aktionsbezogen mit einer Einlösequote von 0.5%-20%. Nach Abzug der bis 31.12.16 bereits eingelösten Gutscheine verbleibt eine zu erwartende Summe von CHF 13'400.

Die Einnahmen des Geschäftsjahres 2016 wurden mit berechneten Verteilschlüsseln an die TU verteilt.

5 Verbundeinnahmen

Das ist der Gesamterlös der verkauften OSTWIND-Produkte und der Anteile aus dem Verteiltopf der HalbpPreisabo. Der Verkauf erfolgt über die einzelnen Transportunternehmen und wird mittels Verteilschlüssel verteilt.

6 Einnahmenausfälle

Die Besteller decken die berechneten Einnahmenausfälle, die via Verteilschlüssel an die Transportunternehmen weitergeleitet werden.

7 Verkaufsprovisionen

Die Verkaufsprovisionen erhält das Transportunternehmen, das die OSTWIND-Produkte verkauft hat. Die Ansätze entsprechen den allgemein gültigen Abmachungen.

8 Ertrag aus Leistungen an Transportunternehmen

Die Geschäftsstelle des Tarifverbundes erbringt verschiedene Dienstleistungen in den Bereichen Geschäftsführung, Abrechnung und Vertrieb von Fahrausweisen, der Verkehrserhebung und zahlreicher anderer Themen. Die Kosten werden den Transportunternehmen anhand des Verteilschlüssels belastet. Für die Genossenschaft OSTWIND sind dies Erträge aus Leistungen.

9 Andere betriebliche Erträge

Die Geschäftsstelle erbringt Dienstleistungen im Bereich von Drittaufträgen für Besteller, Transportunternehmen und weitere Organisationen. Im Berichtsjahr betragen die anderen betriebliche Erträge CHF 421'863 (Vorjahr CHF 395'871). Wichtigster Auftrag ist die Führung der Geschäftsstelle öV-Verbünde Schweiz.

10 Personalvorsorge

Die Genossenschaft ist einer Sammelvorsorgeeinrichtung (ASGA Pensionskasse, St. Gallen) angeschlossen. Dabei handelt es sich um eine rechtlich selbständige Vorsorgeeinrichtung, welcher alle fest angestellten Mitarbeitenden angehören. Die wirtschaftlichen Auswirkungen der Vorsorgeeinrichtung auf die Gesellschaft werden wie folgt dargestellt: Die Aktivierung eines wirtschaftlichen Nutzens aus Überdeckung in der Vorsorgeeinrichtung erfolgt nicht, da weder die Voraussetzungen dafür erfüllt sind noch die Gesellschaft beabsichtigt, diesen zur Senkung von Arbeitgeberbeiträgen einzusetzen. Eine wirtschaftliche Verpflichtung wird erfasst, wenn die Voraussetzungen für die Bildung einer Rückstellung erfüllt sind. Die auf die Periode abgegrenzten Beiträge, die Differenz zwischen dem jährlich ermittelten wirtschaftlichen Nutzen aus Überdeckungen in der Vorsorgeeinrichtung und den Verpflichtungen werden als Personalaufwand in der Erfolgsrechnung erfasst.

Die Ermittlung der wirtschaftlichen Auswirkungen aus Vorsorgeeinrichtungen erfolgt auf der Basis der finanziellen Situation der Vorsorgeeinrichtung. Die ASGA Pensionskasse hat ihr letztes Geschäftsjahr am 31.12.2016 abgeschlossen. Sie wies einen Deckungsgrad von 109.3% (Vorjahr 110.9%) aus.

| Wirtschaftlicher Nutzen / wirtschaftliche Verpflichtung und Vorsorgeaufwand (in CHF) | Über-/Unterdeckung Sammelstiftung Asga Pensionskasse | | Wirtschaftlicher Anteil der Gen. OSTWIND | | Veränderung zum VJ bzw. erfolgswirksam im GJ | Auf die Periode abgegrenzte Beiträge | | Vorsorgeaufwand im Personalaufwand | |
|--|--|------|--|------|--|--------------------------------------|--------|------------------------------------|--------|
| | 2016 | 2015 | 2016 | 2015 | | 2016 | 2015 | 2016 | 2015 |
| Vorsorgeeinrichtung mit Überdeckung | - | - | - | - | - | 89'853 | 89'135 | 89'853 | 89'135 |

Per Bilanzstichtag bestanden offene, nicht fällige Verbindlichkeiten gegenüber der ASGA Pensionskasse von CHF 43'156.60.

11 Übrige Gemeinkosten

| Bezeichnung | 2016 | 2015 |
|--|-------------------|-------------------|
| ZPS Schw eiz | -545'946 | -404'641 |
| Fahrausweisabgabe/IT gem. V512 | -683'600 | -591'400 |
| Erneuerungsaufwand Abo | -205'781 | -180'200 |
| Systemmutationen | -64'111 | -18'042 |
| Mobile Ticket App | -96'439 | -21'985 |
| Betriebskosten Z-Pass | -172'930 | -108'200 |
| GS öV-Verbünde Schw eiz | -35'158 | -26'942 |
| OTV SMA/App [DFI] | -205'842 | -177'000 |
| OTV Sicherheit/Sicherheitsorganisation | -14'000 | -19'445 |
| Reise ohne gültigen FA (RogF) | -34'456 | -33'796 |
| Übrige Kosten | -243'380 | -233'068 |
| Total | -2'301'642 | -1'814'719 |

12 Finanzergebnis

| Bezeichnung | 2016 | 2015 |
|--------------------|-------------|--------------|
| Finanzaufwand | -4 | 0 |
| Finanzertrag | 716 | 1'209 |
| <i>Total</i> | <u>712</u> | <u>1'209</u> |

Der Zinsaufwand enthält ausschliesslich bezahlte Zinsen; der Zinsertrag erhaltene Zinsen und Kursgewinne.

13 Ausserordentliches Ergebnis

| Bezeichnung | 2016 | 2015 |
|--|----------------|----------------|
| Zu hoch abgegrenzte Rückstellungen Vorjahr | 249'750 | 30'025 |
| Zu tief abgegrenzte Rückstellungen Vorjahr | -36'348 | -67'059 |
| Übrige Gemeinkosten 2015 (periodenfremder Aufwand) | 0 | 0 |
| a.o. Ertrag | 4'236 | 2'378 |
| a.o. Aufwand | -197 | -2'930 |
| <i>Total</i> | <u>217'441</u> | <u>-37'587</u> |

14 Angaben über die Durchführung einer Risikobeurteilung

Mit der jährlichen Identifikation und Bewertung der wesentlichen finanziellen Risiken nehmen die Verwaltung und die Geschäftsleitung die unternehmerische Verantwortung wahr. Durch effiziente Massnahmen vermeidet, vermindert oder überwältigt der OTV die Risiken, die er nicht selber tragen möchte. Die Auswirkungen daraus sind in der Jahresrechnung enthalten.

15 Ausserbilanzgeschäfte

Es besteht ein längerfristig laufender Bestellervertrag mit den Kantonen SG, TG, AR, AI und GL.

Für die Büroräumlichkeiten besteht ein Mietvertrag mit einer festen Laufzeit von 5 Jahren. Der Vertrag läuft 2017 ab.

| Langfristige Mietverpflichtungen | 2016 | 2015 |
|---|---------------|----------------|
| 1-2 Jahre | 58'000 | 116'000 |
| 3-5 Jahre | 0 | 0 |
| <i>Total</i> | <u>58'000</u> | <u>116'000</u> |

16 Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Es gibt keine Ereignisse nach dem Bilanzstichtag, die auf die Jahresrechnung 2016 einen wesentlichen Einfluss haben.

Die Verwaltung hat die Jahresrechnung am 23. März 2017 abgenommen.

17 Nahe stehende Personen

Transaktionen mit nahestehenden Personen, Gesellschaften, Bestellern und Transportunternehmen werden zu marktkonformen Konditionen abgewickelt.

18 Spartenrechnung

Um die Übersicht zu erhöhen stellen wir die Erträge und Aufwände der einzelnen Sparten nachstehend tabellarisch dar.

2016

| Betriebsertrag | Verbund | Besteller | Drittaufträge | TU | Total |
|---|---------------------|------------------|----------------------|-------------------|---------------------|
| Verbundeinnahmen | 166'740'692 | 0 | 0 | 0 | 166'740'692 |
| Einnahmenausfälle | 0 | 205'907 | 0 | 0 | 205'907 |
| Verkaufsprovisionen | 16'280'968 | 0 | 0 | 0 | 16'280'968 |
| Ertrag aus Leistungen an TU | 0 | 0 | 0 | 3'870'372 | 3'870'372 |
| Andere betriebliche Erträge | 0 | 0 | 423'239 | -1'376 | 421'863 |
| Total Betriebsertrag | 183'021'660 | 205'907 | 423'239 | 3'868'996 | 187'519'802 |
| Verteilung Verbundeinnahmen | -166'740'692 | 0 | 0 | 0 | -166'740'692 |
| Verteilung Einnahmenausfälle | 0 | -205'907 | 0 | 0 | -205'907 |
| Verteilung Verkaufsprovisionen | -16'280'968 | 0 | 0 | 0 | -16'280'968 |
| Aufw and für Drittleistungen | 0 | 0 | -15'690 | 0 | -15'690 |
| Total direkter Aufwand | -183'021'660 | -205'907 | -15'690 | 0 | -183'243'257 |
| Bruttogewinn I | 0 | 0 | 407'548 | 3'868'996 | 4'276'544 |
| Betriebsaufwand | | | | | |
| Personalaufw and | 0 | 0 | 0 | -1'215'963 | -1'215'963 |
| Raumaufw and | 0 | 0 | 0 | -62'460 | -62'460 |
| Unterhalt, Reparaturen Mobilien | 0 | 0 | 0 | -20'322 | -20'322 |
| Sachversicherungen | 0 | 0 | 0 | -672 | -672 |
| Energie, Entsorgung | 0 | 0 | 0 | -2'513 | -2'513 |
| Verw altung, Informatik | 0 | 0 | 0 | -208'957 | -208'957 |
| Werbeaufw and | 0 | 0 | 0 | -578'368 | -578'368 |
| Übrige Gemeinkosten | 0 | 0 | 0 | -2'301'642 | -2'301'642 |
| Direkte Kosten | 0 | 0 | -407'548 | 407'548 | 0 |
| Total Betriebsaufwand | 0 | 0 | -407'548 | -3'983'349 | -4'390'897 |
| Betriebsergebnis 1 (EBDIT) | 0 | 0 | 0 | -114'353 | -114'353 |
| Abschreibungen auf Sachanlagen | 0 | 0 | 0 | -10'600 | -10'600 |
| Abschreibungen auf immateriellen Anlagen | 0 | 0 | 0 | -93'200 | -93'200 |
| Ergebnis vor Zinsen und Steuern (EBIT) | 0 | 0 | 0 | -218'153 | -218'153 |
| Finanzergebnis | 0 | 0 | 0 | 712 | 712 |
| Ausserordentliches Ergebnis | 0 | 0 | 0 | 217'441 | 217'441 |
| Jahresergebnis (EAT) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

2015

| Betriebsertrag | Verbund | Besteller | Drittaufträge | TU | Total |
|---|---------------------|------------------|----------------------|-------------------|---------------------|
| Verbundeinnahmen | 164'461'904 | 0 | 0 | 0 | 164'461'904 |
| Einnahmenausfälle | 0 | 764'229 | 0 | 0 | 764'229 |
| Verkaufsprovisionen | 15'953'259 | 0 | 0 | 0 | 15'953'259 |
| Ertrag aus Leistungen an TU | 0 | 0 | 0 | 3'457'030 | 3'457'030 |
| Andere betriebliche Erträge | 0 | 9'723 | 381'998 | 4'150 | 395'871 |
| Total Betriebsertrag | 180'415'162 | 773'951 | 381'998 | 3'461'180 | 185'032'292 |
| Verteilung Verbundeinnahmen | -164'461'904 | 0 | 0 | 0 | -164'461'904 |
| Verteilung Einnahmenausfälle | 0 | -764'229 | 0 | 0 | -764'229 |
| Verteilung Verkaufsprovisionen | -15'953'259 | 0 | 0 | 0 | -15'953'259 |
| Aufwand für Dritteleistungen | 0 | -9'723 | -19'628 | 0 | -29'350 |
| Total direkter Aufwand | -180'415'162 | -773'951 | -19'628 | 0 | -181'208'741 |
| Bruttogewinn I | 0 | 0 | 362'370 | 3'461'180 | 3'823'550 |
| Betriebsaufwand | | | | | |
| Personalaufwand | 0 | 0 | 0 | -1'142'287 | -1'142'287 |
| Raumaufwand | 0 | 0 | 0 | -61'592 | -61'592 |
| Unterhalt, Reparaturen Mobilien | 0 | 0 | 0 | -18'433 | -18'433 |
| Sachversicherungen | 0 | 0 | 0 | -671 | -671 |
| Energie, Entsorgung | 0 | 0 | 0 | -2'777 | -2'777 |
| Verwaltung, Informatik | 0 | 0 | 0 | -197'451 | -197'451 |
| Werbeaufwand | 0 | 0 | 0 | -494'392 | -494'392 |
| Übrige Gemeinkosten | 0 | 0 | 0 | -1'814'719 | -1'814'719 |
| Direkte Kosten | 0 | 0 | -362'370 | 362'370 | 0 |
| Total Betriebsaufwand | 0 | 0 | -362'370 | -3'369'952 | -3'732'322 |
| Betriebsergebnis 1 (EBDIT) | 0 | 0 | 0 | 91'228 | 91'228 |
| Abschreibungen auf Sachanlagen | 0 | 0 | 0 | -10'600 | -10'600 |
| Abschreibungen auf immateriellen Anlagen | 0 | 0 | 0 | -44'250 | -44'250 |
| Ergebnis vor Zinsen und Steuern (EBIT) | 0 | 0 | 0 | 36'378 | 36'378 |
| Finanzergebnis | 0 | 0 | 0 | 1'209 | 1'209 |
| Ausserordentliches Ergebnis | 0 | 0 | 0 | -37'587 | -37'587 |
| Jahresergebnis (EAT) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |