

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

ARRIVA NITRA a.s.
Štúrova 72
949 44 Nitra

Spoločnosť ARRIVA NITRA a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 4. decembra 2001 a do Obchodného registra bola zapísaná 1. januára 2002 (Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel Sa, vložka č.10178/N).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- pravidelná autobusová doprava,
- nepravidelná a zmluvná autobusová doprava,
- prevádzkovanie cestovnej agentúry,
- predaj cestovných lístkov a miesteniek,
- prenájom nehnuteľností,
- reklamné činnosti.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 22. augusta 2016 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Arriva International Limited so sídlom 1 Admiral Way, Doxford International Business Park, Sunderland, Tyne & Wear SR3 3XP, Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

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

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	467	472
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	464	472
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	4	5

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 22. augusta 2016 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2016.

8. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Predstavenstvo		
Predseda:	Mgr. Miroslav Koprna	Mgr. Miroslav Koprna
Podpredseda:	László Ivan	László Ivan (od 1.1.2015)
Člen:	Ing. Juraj Kusy	Ing. Juraj Kusy
Dozorná rada		
Predseda:	Radim Novák	Radim Novák
Člen:	Ing. Milan Štefánik	Ing. Milan Štefánik
	Vladimír Patrovič	Jozef Lenčes (do 27.11.2015)
	-	Vladimír Patrovič (od 28.11.2015)

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2016 a k 31. decembru 2015:

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
MH Manažment, a.s.	4 524 828	39,52	39,52	0
ARRIVA Slovakia a.s.	6 924 524	60,48	60,48	0
Spolu	11 449 352	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 obstarávacía 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	rovnomerne	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) 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	20 - 100	rovnomerne	1% - 5%
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4 - 14	rovnomerne	7,1% - 25%
<i>Dopravné prostriedky</i>	6 - 15	rovnomerne	6,6% - 16,6%
<i>Inventár</i>	6 - 10	rovnomerne	10% - 16,6%
<i>Iný dlhodobý majetok</i>	4 - 10	rovnomerne	10% - 25%

Spoločnosť v zmysle platného kontraktu s objednávatelom výkonov vo verejnom záujme - prímestskej osobnej dopravy pri vyúčtovaní odpisov používa špeciálne ustanovenie zmluvy, na základe ktorého dochádza k rozdielom medzi účtovnými odpismi a odpismi, ktoré platia v zmysle tejto zmluvy.

V roku 2015 a 2016 Spoločnosť prispôbila účtovné odpisy vybraných autobusov odpisom v zmysle kontraktu s objednávatelom výkonov vo verejnom záujme. Táto zmena úpravy odpisovania nemá významný vplyv na výsledok spoločnosti, nakoľko znížením odpisov došlo k zníženiu účtovnej straty a následne k zníženiu príspevku na krytie straty spojenej s výkonmi vo verejnom záujme.

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

c) Cenné papiere a podiely

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

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa cenné papiere, ktoré predstavujú podiely v dcérskej spoločnosti oceňujú metódou vlastného imania.

d) Zásoby

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

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

e) 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.

f) Finančné účty

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

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Opravné položky

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

i) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie 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 najmä na nevyčerpané dovolenky, nevyplatené prémie, zamestnanecké pôžitky a nevyfakturovaná dodávky.

j) Záväzky

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

k) Zamestnanecké požitky

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe kolektívnej zmluvy s odbormi platnej do roku 2017 je Spoločnosť okrem toho povinná vyplatiť zamestnancom pri odchode do dôchodku 7 EUR za každý rok, ktorý zamestnanec odpracoval v Spoločnosti. Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných a životných jubileách.

Spoločnosť vzbudila na strane zamestnancov očakávania, 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.

l) Splatná daň z príjmu

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

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

n) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

o) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

p) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

q) 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.

r) Vykazovanie výnosov

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

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

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

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

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2015	0	280 608	0	0	2 322	0	0	282 930
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	280 608	0	0	2 322	0	0	282 930
Oprávky								
Stav k 1.1.2015	0	270 479	0	0	2 322	0	0	272 801
Prírastky	0	2 630	0	0	0	0	0	2 630
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	273 109	0	0	2 322	0	0	275 431
Opravné položky								
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2015	0	10 129	0	0	0	0	0	10 129
Stav k 31.12.2015	0	7 499	0	0	0	0	0	7 499

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 1.1.2016	1 143 877	2 333 368	37 134 178	1 830	0	731	2 456 235	0	43 070 219
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 209 637	86 358	1 295 995
Úbytky	0	0	1 185 846	1 830	0	0	0	84 287	1 271 963
Presuny	0	179 198	1 834 902	0	0	0	-2 014 100	0	0
Stav k 31.12.2016	1 143 877	2 512 566	37 783 234	0	0	731	1 651 772	2 071	43 094 251
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	0	938 432	22 676 267	1 830	0	731	0	0	23 617 260
Prírastky	0	74 946	2 079 587	0	0	0	0	0	2 154 533
Úbytky	0	0	983 785	1 830	0	0	0	0	985 615
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	1 013 378	23 772 069	0	0	731	0	0	24 786 178
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	1 143 877	1 394 936	14 457 911	0	0	0	2 456 235	0	19 452 959
Stav k 31.12.2016	1 143 877	1 499 188	14 011 165	0	0	0	1 651 772	2 071	18 308 073

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2015	1 144 682	2 310 962	32 723 318	1 830	0	0	171 137	0	36 351 929
Prírastky	0	0	0	0	0	0	7 584 024	0	7 584 024
Úbytky	805	0	583 252	0	0	0	281 677	0	865 734
Presuny	0	22 406	4 994 112	0	0	731	-5 017 249	0	0
Stav k 31.12.2015	1 143 877	2 333 368	37 134 178	1 830	0	731	2 456 235	0	43 070 219
Oprávky									
Stav k 1.1.2015	0	871 164	21 554 082	1 830	0	0	0	0	22 427 076
Prírastky	0	67 268	1 705 438	0	0	731	0	0	1 773 437
Úbytky	0	0	583 253	0	0	0	0	0	583 253
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	938 432	22 676 267	1 830	0	731	0	0	23 617 260
Opravné položky									
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2015	1 144 682	1 439 798	11 169 236	0	0	0	171 137	0	13 924 853
Stav k 31.12.2015	1 143 877	1 394 936	14 457 911	0	0	0	2 456 235	0	19 452 959

Časť dlhodobého hmotného majetku slúži na zabezpečenie pôžičiek od spoločnosti DB Mobility Logistics AG Berlín (Pozn. 6 na str. 19).

Poistenie dlhodobého hmotného majetku

Poist'ovňa	Druh poistenia	Predmet poiste- nia	Poistná suma 2016	Poistná suma 2015
Generali Poist'ovňa, a.s.	Zemetrasenie, povodeň, záplavy, iné riziko	Stavby, výrobné a prevádzkové zariadenia	2 256 020 EUR	2 256 020 EUR
Generali Poist'ovňa, a.s.	PZP	motorové vozidlá	vid' nižšie	vid' nižšie
Generali Poist'ovňa, a.s.	Kasko	motorové vozidlá	41 042 663 EUR	46 919 757 EUR

Objem poistenia (PZP) je nasledovný:

- za škodu na zdraví a nákladov pri usmrtení: 5 000 000 EUR (2015: 5 000 000 EUR)
- za škodu na veciach, náklady spojené s právnym zastupovaním a ušlý zisk: 2 000 000 EUR (2015: 2 000 000 EUR)

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 orkom 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 1.1.2016	135 598	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	135 598
Prírastky	198 139	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	198 139
Úbytky	276 464	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	276 464
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	57 273	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	57 273
Opravné položky												
Stav k 1.1.2016	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 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2016	135 598	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	135 598
Stav k 31.12.2016	57 273	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	57 273

Prírastok v kategórii „Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ“ predstavuje nepeňažný vklad dvoch zájazdových autobusov v celkovej hodnote 198 139 EUR do dcérskej spoločnosti NITRAVEL s.r.o.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou orkom 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	Obstávaný DFM	Poskytnuté predavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2015	96 494	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	96 494
Prírastky	281 677	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	281 677
Úbytky	242 573	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	242 573
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	135 598	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	135 598
Opravné položky												
Stav k 1.1.2015	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 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2015	96 494	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	96 494
Stav k 31.12.2015	135 598	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	135 598

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

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

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv					
NITRAVEL s.r.o.	100%	100%	57 273	-276 464	57 273
Spolu					57 273

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv					
NITRAVEL s.r.o.	100%	100%	135 598	-242 573	135 598
Spolu					135 598

Spoločnosť k 31. decembru 2016 ocenila metódou vlastného imania nasledovné zložky dlhodobého finančného majetku:

Názov položky	Hodnota k 31.12.2016	Hodnota k 31.12.2015	Zvýšenie/zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
NITRAVEL s.r.o.	57 273	135 598	-78 325	0	-78 325
DFM ocenený metódou vlastného imania spolu	57 273	135 598	-78 325	0	-78 325
Spolu	57 273	135 598	-78 325	0	-78 325

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Hodnota k 31.12.2015	Hodnota k 31.12.2014	Zvýšenie/zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
NITRAVEL s.r.o.	135 598	96 494	39 104	0	39 104
DFM ocenený metódou vlastného imania spolu	135 598	96 494	39 104	0	39 104
Spolu	135 598	96 494	39 104	0	39 104

Zobrazenie pohybu v oceňovacích rozdieloch vykázaných vo vlastnom imaní z dôvodu ocenenia metódou vlastného imania je uvedené v poznámkach v časti IX, bod 3.

4. Zásoby

Celková výška zásob k 31. decembru 2016 bola 74 637 EUR. Prevažnú časť zásob predstavujú pohonné látky – prvá náplň v autobusoch vo výške 63 746 EUR a materiál na sklade 10 531 EUR. Materiál na ceste k 31. decembru 2016 je vo výške 360 EUR.

Spoločnosť netvorila opravnú položku k zásobám.

Na zásoby Spoločnosti nie je zriadené záložné právo.

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	79 795	3 913	0	0	83 708
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	79 795	3 913	0	0	83 708
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 703	301	0	0	2 004
Iné pohľadávky	1 703	301	0	0	2 004
Krátkodobé pohľadávky spolu	81 498	4 214	0	0	85 712

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	99 283	0	19 488	0	79 795
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	99 283	0	19 488	0	79 795
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	5 942	1 703	0	5 942	1 703
Iné pohľadávky	5 942	1 703	0	5 942	1 703
Krátkodobé pohľadávky spolu	105 225	1 703	19 488	5 942	81 498

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

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	938 476	856 583	1 795 059
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	120 190	8 872	129 062
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	86 998	743 789	830 787
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	731 288	103 922	835 210
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	673 486	0	673 486
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	133 783	0	133 783
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	98 856	0	98 856
Daňové pohľadávky a dotácie	374 796	0	374 796
Iné pohľadávky	66 051	0	66 051
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 611 962	856 583	2 468 545

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:	281 673	1 226 446	1 508 119
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	13 271	0	13 271
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	79 031	439 455	518 486
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	189 371	786 991	976 362
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	4 291 829	136 069	4 427 898
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 568	0	1 568
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	56 335	56 335
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	3 752 196	79 734	3 831 930
Iné pohľadávky	538 065	0	538 065
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 573 502	1 362 515	5 936 017

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

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 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	49 846	64 395
PZP a havarijné poistenie	289	0
Operatívny leasing	39 742	46 909
Nákup, nájom, ostatné	9 815	17 486
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	21 666	40 138
Stredné opravy	21 666	40 138
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	53 848	23 335
Stredné opravy	53 848	23 335
Spolu	125 360	127 868

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2016	2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	16 292	25 151
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	155 042	74 228
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	155 042	74 228
Čerpanie sociálneho fondu	159 472	83 087
Konečný zostatok sociálneho fondu	11 862	16 292

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7.

4. Záväzky

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

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	2 051 750	3 859 720	0	0	5 911 470
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 051 750	2 291 040	0	0	4 342 790
Záväzky zo sociálneho fondu	0	11 862	0	0	11 862
Odložený daňový záväzok	0	1 556 818	0	0	1 556 818
Dlhodobé záväzky spolu	2 051 750	3 859 720	0	0	5 911 470

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:

	0	0	1 580 717	956 849	2 537 566
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	718 263	809 509	1 527 772
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	21 971	122 267	144 238
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	840 483	25 073	865 556
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 488 906	0	1 488 906
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	742 863	0	742 863
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	75 071	0	75 071
Záväzky voči zamestnancom	0	0	349 422	0	349 422
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	237 856	0	237 856
Daňové záväzky a dotácie	0	0	74 331	0	74 331
Iné záväzky	0	0	9 363	0	9 363
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 069 623	956 849	4 026 472

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu zá- väzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedné- ho roka	Závazky po lehote splatnosti	
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	2 407 572	0	0	2 407 572
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	600 000	0	0	600 000
Závazky zo sociálneho fondu	0	16 292	0	0	16 292
Odožený daňový záväzok	0	1 791 280	0	0	1 791 280
Dlhodobé záväzky spolu	0	2 407 572	0	0	2 407 572
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	7 693 349	1 789 997	9 483 346
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	646 259	1 359 782	2 006 041
Závazky v rámci podielovej účasti okrem zá- väzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	19 330	0	19 330
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	7 027 760	430 215	7 457 975
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 384 923	302 427	1 687 350
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	241 418	0	241 418
Závazky v rámci podielovej účasti okrem zá- väzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	500 000	0	500 000
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	302 427	302 427
Závazky voči zamestnancom	0	0	341 867	0	341 867
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	241 446	0	241 446
Daňové záväzky a dotácie	0	0	49 591	0	49 591
Iné záväzky	0	0	10 601	0	10 601
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	9 078 272	2 092 424	11 170 696

Spoločnosť nemá záväzky kryté záložným právom alebo záväzky zabezpečené inou formou zabezpečenia.

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2016 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k
	1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2016
Dlhodobé rezervy, z toho:	91 976	0	16 481	0	75 495
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	91 976	0	16 481	0	75 495
Zamestnanecké požitky	91 976	0	16 481	0	75 495
Krátkodobé rezervy, z toho:	45 921	231 104	45 176	0	231 849
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	19 431	118 510	18 686	0	119 255
Nevyčerpané dovolenky	14 372	87 686	13 852	0	88 206
Odvody k nevyčerpaným dovolenkám	5 059	30 824	4 834	0	31 049
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	26 490	112 594	26 490	0	112 594
Prémie	0	63 686	0	0	63 686
Odvody k prémiam	0	22 418	0	0	22 418
Overenie účtovnej závierky	26 490	26 490	26 490	0	26 490
Rezervy spolu	137 897	231 104	61 657	0	307 344

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
Dlhodobé rezervy, z toho:	58 799	33 177	0	0	91 976
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>58 799</i>	<i>33 177</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>91 976</i>
Zamestnanecké požitky	58 799	33 177	0	0	91 976
Krátkodobé rezervy, z toho:	184 331	45 921	184 331	0	45 921
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>72 814</i>	<i>19 431</i>	<i>72 814</i>	<i>0</i>	<i>19 431</i>
Nevyčerpané dovolenky	53 857	14 372	53 857	0	14 372
Odvody k nevyčerpaným dovolenkám	18 957	5 059	18 957	0	5 059
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>111 517</i>	<i>26 490</i>	<i>111 517</i>	<i>0</i>	<i>26 490</i>
Prémie	62 890	0	62 890	0	0
Odvody k prémie	22 137	0	22 137	0	0
Overenie účtovnej závierky	26 490	26 490	26 490	0	26 490
Rezervy spolu	243 130	79 098	184 331	0	137 897

Použitie dlhodobých rezerv sa predpokladá v prípade rezerv na zamestnanecké požitky postupne pri jednotlivých odchodoch do dôchodku a dosahovaní pracovných a životných jubileí.

6. 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 31.12.2016	k 31.12.2015
Dlhodobé pôžičky, z toho:				4 342 790	600 000
DB Mobility Logistics AG, Berlín	EUR	1,96	03.06.2019	360 000	600 000
DB Mobility Logistics AG, Berlín	EUR	1,71	02.01.2026	3 982 790	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				742 863	740 000
ARRIVA Slovakia a.s.	EUR	1,5	07.03.2016	0	500 000
DB Mobility Logistics AG, Berlín	EUR	1,96	01.12.2016	241 013	240 000
DB Mobility Logistics AG, Berlín	EUR	1,71	02.01.2026	501 850	0
Spolu				5 085 653	1 340 000

Pôžička splatná 3. júna 2019 je zabezpečená 19 autobusmi SOR C 10.5, 5 autobusmi SOR CN 10.5, 14 autobusmi Iveco Crossway LE 10.8M, 4 autobusmi Solaris Urbino 15 LE, 2 autobusmi Iveco Daily FIRST a 2 autobusmi MAN Regio a pôžička splatná 2. januára 2026 je zabezpečená 15 autobusmi SOR C 10.5, 14 autobusmi Iveco Crossway LE 10.8M, 4 autobusmi Solaris Urbino 15 LE, 2 autobusmi Iveco Daily FIRST a 2 autobusmi MAN Regio so všetkými ich komponentmi, súčasťami, príslušenstvom a dokladmi.

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

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	25 497	20 424
Časové cestovné lístky	25 497	20 330
Reklama	0	94
Spolu	25 497	20 424

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Infomácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	10 122 785	10 108 983
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	10 122 785	10 108 983
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	12 031 692	11 787 729
Čistý obrat celkom	22 154 477	21 896 712

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	Pravidelná doprava		Nepravidelná doprava		Ostatné služby (ná- jomné, parkovanie a pod.)		Spolu	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Slovensko	8 681 237	8 919 755	16 032	18 306	1 425 516	1 170 922	10 122 785	10 108 983
Spolu	8 681 237	8 919 755	16 032	18 306	1 425 516	1 170 922	10 122 785	10 108 983

Spoločnosti poskytuje Nitriansky samosprávny kraj a mestá Nitra, Topoľčany, Zlaté Moravce a iné obce príspevky na služby vo verejnom záujme na základe zmlúv o službách vo verejnom záujme, ktoré sú prezentované na riadku 09 výkazu ziskov a strát ako ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti.

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2016	2015
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	12 030 999	11 787 012
Predaj materiálu	510	4 709
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	22 000
Výnosy z príspevkov na služby vo verejnom záujme	11 492 965	11 308 421
Náhrady od poisťovní za škody	390 290	407 259
Ostatné	147 234	44 623
Finančné výnosy, z toho:	693	726
Kurzové zisky, z toho:	0	9
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>693</i>	<i>717</i>
Úroky	126	156
Ostatné	567	561

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	6 748 991	7 064 040
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>24 990</i>	<i>24 990</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	24 990	24 990
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>6 708 501</i>	<i>7 039 050</i>
Opravy a údržba – ARRIVA Slovakia, a.s.	3 264 289	3 363 447
Cestovné náklady	63 168	63 967
Reprezentačné náklady	29 636	15 216
Ostatné služby od ARRIVA Slovakia, a.s.	711 524	823 581
Operatívny lízing (Pozn. V.2)	899 217	1 082 187
Nájomné	272 968	242 402
Mýtné	77 383	98 920
Náklady na IT	119 989	113 740
Náklady na telekomunikačné služby	19 559	23 390
Poplatky platené skupine	100 810	104 203
Marketingové a reklamné služby	146 861	141 453
Účtovné a ekonomické služby	192 366	191 616
Strážna služba	186 941	157 123
Právne služby	2 435	6 388
Umyvanie autobusov mimo ARRIVA Slovakia, a.s.	61 271	59 730
Opravy a udržovanie mimo ARRIVA Slovakia, a.s.	361 154	434 625
Ostatné	214 430	117 062
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	811 685	712 091
Predaj materiálu	0	877
Zostatková cena predaného dlhod. hmotného a nehmotného majetku	0	805
Odpis pohľadávky	46 404	140 134
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0	-23 728
Náklady PZP a havarijného poistenia	648 008	553 522
Ostatné	117 273	40 481
Finančné náklady, z toho:	122 923	39 362
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>162</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	4
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>122 923</i>	<i>39 200</i>
Poplatky bánk	19 675	19 933
Úroky	100 346	19 267
Ostatné	2 902	0

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Osobné náklady, z toho:	8 081 402	7 742 937
Mzdy	5 674 861	5 410 074
Ostatné náklady na závislú činnosť	19 500	15 600
Sociálne poistenie	1 439 974	1 333 689
Zdravotné poistenie	550 879	548 232
Sociálne zabezpečenie	396 188	435 342

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2016
Dlhodobý majetok	-8 458 538	0	682 486	-7 776 052
Pohľadávky	79 795	0	5 917	85 712
Rezervy	118 466	0	69 623	188 089
Ostatné	118 095	0	-29 261	88 834
Celkom	-8 142 182	0	728 765	-7 413 417
Sadzbza dane z príjmov (v %)	22%	22%	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	-1 791 280	0	160 328	-1 630 952
Vplyv zmeny sadzby dane z 22% na 21% *	0	0	74 134	74 134
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	-1 791 280	0	234 462	-1 556 818
Odložený daňový záväzok	-1 791 280	0	234 462	-1 556 818

* Ku koncu roka 2016 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 22% na 21% s účinnosťou od 1. januára 2017.

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	74 134	0

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

Názov položky	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	198 085			239 824		
teoretická daň		43 579	22%		52 761	22%
Daňovo neuznané náklady	81 191	17 862		230 936	50 806	
Zmena sadzby dane	0	-74 134		0	0	
Iné	-985 520	-216 814		0	0	
Spolu		-229 508	-116		103 567	43
Splatná daň z príjmov		4 954	3		215	0
Odložená daň z príjmov		-234 462	-118		103 352	43
Celková daň z príjmov		-229 508	-116		103 567	43

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.

Dňa 28. januára 2016 banka Tatra Banka a.s. vystavila bankovú záruku na poskytnutie služieb vo verejnom záujme vo výške 12 000 000 EUR v prospech Nitrianskeho samosprávneho kraja, ktorej účelom je uspokojenie objednávateľa služieb v prípade, ak dopravca poruší svoje záväzky vyplývajúce mu zo zmluvy a všeobecne záväzných právnych predpisov. Banková záruka bola zložená na celé obdobie zmluvy t.j. do 28. februára 2026. Za bankovú záruku ručí spoločnosť Deutsche Bahn AG. Banková záruka bola vystavená za spoločnosť ARRIVA Nové Zámky, a.s., s ktorou Spoločnosť pre účely plnenia spomenutej zmluvy vytvorila združenie.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	1 070 277	1 082 187
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Záväzky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Záväzky z leasingu	0	0
Iné položky	256 034	255 561

Majetok prenájatý spoločnosťou formou operatívneho lízingu k 31. decembru 2016 a 31. decembru 2015:

Popis	Ukončenie	Výška nájomného v roku 2016	Výška nájomného v roku 2015
Autobusy 2 ks značky Arway N	15.2.2016	10 834	54 144
Autobusy 3 ks značky SOR BN	15.2.2016	15 768	78 869
Autobusy 8 ks značky SOR Crossway	5.6.2016	115 183	191 973
Autobusy 9 ks značky SOR BN	25.12.2016	376 453	313 711
Autobusy 2 ks značky SOR	15.4.2019	57 716	49 691
Autobusy 2 ks značky SOLARIS	15.3.2019	59 628	48 097
Autobusy 3 ks značky SOR BN	15.3.2020	78 599	65 499
Autobusy 6 ks značky SOR BN	15.3.2020	130 025	108 354
Autobusy 6 ks značky SOR BN	15.4.2021	128 115	106 762
Autobusy 3 ks značky SOR BN	15.5.2021	78 103	65 087
Autobus 1 ks značky SOR BN	15.1.2024	19 853	0
Spolu		1 070 277	1 082 187

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

V druhom kvartáli roku 2017 dcérska spoločnosť NITRAVEL s.r.o. ukončila činnosť v oblasti pravidelnej osobnej cestnej dopravy, a to činnosť dopravy diaľkovej tuzemskej k 1.5.2017 a činnosť diaľkovej medzinárodnej dopravy k 1.6.2017. Ku dňu 1.5.2017 bola ukončená prevádzka cestovnej kancelárie NITRAVEL. Od júna 2017 sa spoločnosť venuje už len prevádzke nepravidelnej dopravy – osobitnej a

príležitostnej. Vedenie spoločnosti ARRIVA NITRA a.s., ako jediný spoločník spoločnosti NITRAVEL s.r.o., plánuje zlúčenie spoločnosti NITRAVEL s.r.o. do spoločnosti ARRIVA NITRA a.s. k 1.7.2017.

Po 31. decembri 2016 nenastali ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2016	2015
Nákup služieb	Dcérska účtovná jednotka	15 345	23 361
Nákup služieb	Materská spoločnosť	4 622 137	4 740 818
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	143 425	134 890
Nákup zásob	Dcérska účtovná jednotka	8 258	0
Nákup zásob	Materská spoločnosť	1 976 309	2 023 658
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	3 051	2 301
Predaj služieb	Dcérska účtovná jednotka	983 156	846 168
Predaj služieb	Materská spoločnosť	120 915	63 595
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	108 159	51 518
Prijaté pôžičky	Materská spoločnosť	0	500 000
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	100 346	19 267
Zaplatené dividendy	Materská spoločnosť	425 058	0
Iné	Ostatné spriaznené strany	0	22 985

Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Pohľadávky z obchodného styku	Dcérska účtovná jednotka	887 120	518 486
Pohľadávky z obchodného styku	Materská spoločnosť	75 181	8 229
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	53 883	5 042
Poskytnuté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	133 783	0
Závazky z obchodného styku	Dcérska účtovná jednotka	144 238	19 330
Závazky z obchodného styku	Materská spoločnosť	1 381 397	1 988 321
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	99 579	17 936
Závazok - dividendy	Materská spoločnosť	0	302 427
Závazok z prijatých pôžičiek	Materská spoločnosť	0	500 000
Závazok z prijatých pôžičiek	Ostatné spriaznené strany	5 085 653	1 568

Materská spoločnosť: ARRIVA Slovakia a.s..

Dcérska účtovná jednotka: NITRAVEL s.r.o.

Ostatné spriaznené strany: Arriva Service s.r.o., ARRIVA Nové Zámky, akciová spoločnosť, Arriva Trnava, a.s., Arriva plc, Deutsche Bahn AG, ARRIVA Michalovce, a.s., NET LINES s.r.o., ARRIVA Liorbus, a.s. ARRIVA PRAHA s.r.o., OSNADO, s.r.o.

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

Názov položky	Predstavenstvo		Dozorná rada		Iný orgán		Spolu	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	12 000	12 000	7 500	3 600	0	0	19 500	15 600
Priznané odmeny súčasných členov	12 000	12 000	7 500	3 600	0	0	19 500	15 600
Plnenia vyplývajúce z dôchodkových programov pre bývalých členov	0	0	0	0	0	0	0	0
Spolu	12 000	12 000	7 500	3 600	0	0	19 500	15 600

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosť mala uzatvorenú „Zmluvu o službách vo vnútroštátnej pravidelnej prímestskej autobusovej doprave“ pre obdobie 1. január 2010 až 28. február 2016 s Nitrianskym samosprávnym krajom (ďalej len NSK).

Dňa 21. januára 2016 Spoločnosť uzavrela Zmluvu o združení so spoločnosťou ARRIVA NITRA, a.s., ktorej účelom je spoločná realizácia Zmluvy o službách vo verejnom záujme a zabezpečení prímestskej autobusovej dopravy osôb v Nitrianskom samosprávnom kraji. Zmluva o službách vo verejnom záujme bola uzavretá na obdobie 10 rokov vo februári 2016 a nadobudla účinnosť dňa 1. marca 2016.

Ďalej má spoločnosť uzatvorenú „Zmluvu o službách vo verejnom záujme v mestskej autobusovej doprave“ s mestami Nitra (1.1.2007 – 31.5.2017), Topoľčany (1.1.2009 – 9.9.2017), Zlaté Moravce (1.10.2009 – 31.12.2017) a obcami Štítare (1.3.2010 – 31.12.2017), Ivanka pri Nitre (1.1.2007 – 31.5.2017), Branč (1.1.2007 – 31.5.2017), Lužianky (1.1.2007 – 31.5.2017) a Hrnčiarovce (1.3.2010 – 31.12.2017).

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

- NSK vo výške 7 863 941 EUR (z toho 435 141 EUR za rok 2015)
- Mesto Nitra vo výške 5 172 360 EUR (z toho 1 668 860 EUR za rok 2015)
- Mesto Topoľčany vo výške 182 400 EUR
- Mesto Zlaté Moravce vo výške 48 857 EUR (z toho 20 000 EUR za rok 2015)
- Obec Štítare vo výške 13 859 EUR (z toho 3 859 EUR za rok 2015)
- Obec Ivanka pri Nitre vo výške 53 563 EUR za rok 2015
- Obec Branč vo výške 34 733 EUR (z toho 6 733 EUR za rok 2015)
- Obec Lužianky vo výške 60 431 EUR (z toho 16 431 EUR za rok 2015)
- Obec Nitrianske Hrnčiarovce vo výške 30 000 EUR

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

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
Základné imanie	11 449 352	0	0	0	11 449 352
Ostatné kapitálové fondy	4 680	0	0	0	4 680
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	991 124	0	0	13 626	1 004 750
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-336 388	0	276 464	0	-612 852
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 350 831	0	0	0	2 350 831
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	136 257	427 593	122 631	-13 626	427 593
Vlastné imanie spolu	14 595 856	427 593	399 095	0	14 624 354

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
Základné imanie	11 449 352	0	0	0	11 449 352
Ostatné kapitálové fondy	4 680	0	0	0	4 680
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	909 810	0	0	81 314	991 124
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-93 815	0	242 573	0	-336 388
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 119 049	0	0	231 782	2 350 831
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	813 143	136 257	500 047	-313 096	136 257
Vlastné imanie spolu	15 202 219	136 257	742 620	0	14 595 856

Základné imanie Spoločnosti tvorí 344 860 akcií v menovitej hodnote 33,2 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Zisk na akciu predstavuje 1,24 EUR (2015: 0,4 EUR).

2. Prehľad v pohybe oceňovacích rozdielov

Názov položky	2016	2015
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-276 464	-242 573
<i>Precenenie podielových cenných papierov použitím metódy vlastného imania</i>	-276 464	-242 573
Spolu	-276 464	-242 573

3. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2015

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 136 257 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku
Prídel do zákonného rezervného fondu	13 626
Rozdelenie podielu na zisku akcionárom	122 631
Spolu	136 257

4. Rozdelenie zisku za bežný rok 2016

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

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou 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	2016	2015
Výsledok hospodárenia pred zdanením	198 085	239 824
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	2 158 052	1 776 067
Odpis pohľadávky	46 404	140 134
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	4 214	-19 488
Zmena stavu rezerv	169 447	-105 233
Úrokové náklady (netto)	100 220	19 423
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-21 195
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	-13 626	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 662 796	2 029 532
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	3 137 216	-1 087 613
Úbytok (prírastok) zásob	-17 409	23 340
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-6 814 386	5 265 094
Prevádzkové peňažné toky	-1 031 783	6 230 353
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-1 031 783	6 230 353
Zaplatené úroky	-100 346	-19 267
Prijaté úroky	126	156
Zaplatená daň z príjmov	418 551	-779 786
Vyplatené dividendy	-425 058	-278 934
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-1 138 510	5 152 522
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 209 637	-7 584 024
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	22 000
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 209 637	-7 562 024
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-1 102 070	-258 027
Príjmy pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	4 827 620	500 000
Poskytnutie pôžičiek spoločnostiam v Skupine	-132 215	-1 568
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	3 593 335	240 405
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 245 188	-2 169 097
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 696 774	4 865 871
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	3 941 962	2 696 774