

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

ARRIVA Nové Zámky, a.s.
Považská 2
940 14 Nové Zámky

Spoločnosť ARRIVA Nové Zámky, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 4. decembra 2001 a do Obchodného registra bola zapísaná 1. januára 2002 (Obchodný register Okresného súdu v Nitre, oddiel Sa, vložka č.10179/N).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- verejná cestná hromadná (pravidelná, nepravidelná) a neverejná cestná osobná doprava

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	421	421
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	415	415
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	4	4

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 predstavenstva:	László Ivan	László Ivan
Podpredseda predstavenstva:	Ing. Eva Kozáková	Ing. Eva Kozáková
Člen predstavenstva:	Ing. Karol Petöcz	Ing. Karol Petöcz
Dozorná rada		
	Ing. Miroslav Bohát	Ing. Miroslav Bohát
	Zuzana Germánová	Zuzana Germánová
	Rita Vargová	Rita Vargová
	Ing. Peter Vajlik	Ing. Peter Vajlik
	Ing. Ildikó Pathóová	Ing. Ildikó Pathóová
	MSc. Imrich Hugyivár	MSc. Imrich Hugyivár

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 %		
MH Manažment, a.s.	3 512 892	39,64	39,64	0
Arriva Hungary Zrt.	5 348 420	60,36	60,36	0
Spolu	8 861 312	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.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4 roky	rovnomerná	25
Ocenené práva (licencie)	4 roky	rovnomerná	25
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 2 400 EUR	-	jednorazový odpis	100

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 – 50 rokov	rovnomerná	2 – 5
Samostatný hmotný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	4 – 10 rokov	rovnomerná	10 – 25
Dopravné prostriedky	4 – 12 rokov	rovnomerná	8,3 - 25
Ostatný samostatný hmotný majetok	4 – 6 rokov	rovnomerná	16,7 - 25
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR	-	jednorazový odpis	100

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 metódou váženého aritmetického priemeru.

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

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.

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.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť ceniny 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 nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na odchodné, nevyfakturované služby, nevyčerpané dovolenky, odmeny zamestnancov, súdne spory, pokuty a sankčné úroky.

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 poisťovních 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

V zmysle podnikovej kolektívnej zmluvy zamestnancovi pri odchode do dôchodku vyplatí odchodné vo výške mesačného priemerného zárobku a okrem toho jubilejná odmena vo výške 7 EUR za každý odpracovaný rok v Spoločnosti.

Zo mzdových prostriedkov sa vyplatí odmena aj zamestnancovi, ktorý v danom roku dovŕši životné jubileum 50 rokov a to podobne ako pri odchode do dôchodku, 7 EUR za každý odpracovaný rok v Spoločnosti.

Poskytovanie požitkov je každý rok prehodnotený a prerokovaný s odborovou organizáciou, ale v podstate druh požitkov ostáva aj pre nasledujúce roky, mení sa iba ich výška podľa možností Spoločnosti.

Spoločnosť vzbudila na strane zamestnancov očakávanie, že bude pokračovať v poskytovaní požitkov. Podľa usúdenia vedenia Spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické.

Závazok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote k súvahovému dňu. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku.

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

Počet zamestnancov k 31. decembru 2017	415
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	12,50%
Predpokladané zvýšenie miezd	2,50%
Diskontná sadzba	1,75%
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:

- rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
 - možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
 - možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.
- Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnaní 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 prenajíateľa 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 výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

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 poskytovania služieb obyvateľstvu prostredníctvom pravidelnej a nepravidelnej osobnej verejnej cestnej dopravy a tržby z prenájmu z nehnuteľnosti. Tržby z predaja tovaru pochádzajú prevažne z predaja nafty.

Výnosy z dotácií tvoria najmä úhrady od Nitrianskeho samosprávneho kraja a iných miest za dopravné služby 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	Oceniťel'né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2017	0	51 253	0	0	0	0	0	51 253
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	51 253	0	0	0	0	0	51 253
Oprávky								
Stav k 1.1.2017	0	42 651	0	0	0	0	0	42 651
Prírastky	0	4 706	0	0	0	0	0	4 706
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	47 357	0	0	0	0	0	47 357
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	8 602	0	0	0	0	0	8 602
Stav k 31.12.2017	0	3 896	0	0	0	0	0	3 896

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	51 253	0	0	0	0	0	51 253
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	51 253	0	0	0	0	0	51 253
Oprávky								
Stav k 1.1.2016	0	37 485	0	0	0	0	0	37 485
Prírastky	0	5 166	0	0	0	0	0	5 166
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	42 651	0	0	0	0	0	42 651
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	13 768	0	0	0	0	0	13 768
Stav k 31.12.2016	0	8 602	0	0	0	0	0	8 602

Na dlhodobý nehmotný majetok Spoločnosti nie je zriadené záložné právo a právo účtovnej jednotky nakladať s dlhodobým nehmotným majetkom nie je obmedzené.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2017	544 326	4 574 999	38 086 660	0	0	571 601	532 065	8 750	44 318 401
Prírastky	0	0	0	0	0	0	4 976 575	0	4 976 575
Úbytky	17 908	186 498	3 324 756	0	0	2 400	0	8 750	3 540 312
Presuny	0	184 082	5 252 112	0	0	-569 201	-4 866 993	0	0
Stav k 31.12.2017	526 418	4 388 501	39 628 897	0	0	569 200	1 001 847	34 000	46 148 863
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	0	3 097 011	21 870 038	0	0	491 371	0	0	25 458 420
Prírastky	0	209 352	3 645 969	0	0	0	0	0	3 855 321
Úbytky	0	186 498	3 324 756	0	0	2 400	0	0	3 513 654
Presuny	0	106 253	382 718	0	0	-488 971	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	3 111 099	22 187 365	0	0	500 163	0	0	25 798 627
Opravné položky									
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	149 314	0	149 314
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	149 314	0	149 314
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2017	544 326	1 477 988	16 216 622	0	0	80 230	382 751	8 750	18 710 667
Stav k 31.12.2017	526 418	1 277 402	17 441 532	0	0	69 037	852 533	34 000	20 200 922

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 1.1.2016	544 326	4 433 846	40 755 469	0	0	545 526	409 616	0	46 688 783
Prírastky	0	0	0	0	0	0	2 585 380	29 750	2 615 130
Úbytky	0	0	4 964 513	0	0	0	0	21 000	4 985 513
Presuny	0	141 153	2 295 704	0	0	26 075	-2 462 931	0	1
Stav k 31.12.2016	544 326	4 574 999	38 086 660	0	0	571 601	532 065	8 750	44 318 401
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	0	2 963 549	23 641 831	0	0	477 968	0	0	27 083 348
Prírastky	0	133 462	3 190 637	0	0	13 403	0	0	3 337 502
Úbytky	0	0	4 962 430	0	0	0	0	0	4 962 430
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	3 097 011	21 870 038	0	0	491 371	0	0	25 458 420
Opravné položky									
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	149 314	0	149 314
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	149 314	0	149 314
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2016	544 326	1 470 297	17 113 638	0	0	67 558	260 302	0	19 456 121
Stav k 31.12.2016	544 326	1 477 988	16 216 622	0	0	80 230	382 751	8 750	18 710 667

Časť dlhodobého hmotného majetku slúži na zabezpečenie pôžičiek od spoločnosti DB Mobility Logistics AG Berlín (Pozn. 8 na strane 17).

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
Materiál	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	0	0	0	0	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Materiál	26 112	0	0	26 112	0
Zásoby spolu	26 112	0	0	26 112	0

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 opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
Krátkodobé pohľadávky z ob- chodného styku, z toho:	58 770	0	359	53 287	5 124
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	58 770	0	359	53 287	5 124
Krátkodobé pohľadávky spolu	58 770	0	359	53 287	5 124

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Krátkodobé pohľadávky z ob- chodného styku, z toho:	59 606	71	907	0	58 770
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	59 606	71	907	0	58 770
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	59 606	71	907	0	58 770

Dôvodom tvorby opravnej položky sú neuhradené pohľadávky po lehote splatnosti. Opravná položka je tvorená vo výške 100% z dôvodu rizika nevymožiteľnosti pohľadávok u odberateľov.

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:	281 138	0	281 138
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	169 001	0	169 001
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	112 137	0	112 137
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 123 623	0	1 123 623
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	296 806	0	296 806
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	64 165	0	64 165
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	726 594	0	726 594
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	36 058	0	36 058
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 404 761	0	1 404 761

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:	213 277	160 577	373 854
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	87 737	94 903	182 640
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	125 540	65 674	191 214
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	169 573	0	169 573
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 020	0	1 020
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	38 094	0	38 094
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	92 367	0	92 367
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	38 092	0	38 092
Krátkodobé pohľadávky spolu	382 850	160 577	543 427

Na pohľadávky nie je zriadené záložné právo a Spoločnosť nemá obmedzené právo disponovať s pohľadávkami.

5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	9 930	12 936
Leasingové úroky	0	3 213
Poistenie	0	1 667
Prevádzkové náklady	0	8 056
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	49 891	62 905
Výnosy autoškoly	0	14 175
Ostatné	0	48 730
Spolu	59 821	75 841

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 na strane 23.

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	10 402	5 749
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	0	44 060
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	0	44 060
Čerpanie sociálneho fondu	0	39 407
Konečný zostatok sociálneho fondu	10 941	10 402

3. Odložený daňový záväzok

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

4. Záväzky

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

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:	0	8 237 350	0	0	8 237 350
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	7 087 240	0	0	7 087 240
Záväzky zo sociálneho fondu	0	10 941	0	0	10 941
Iné dlhodobé záväzky	0	51 026	0	0	51 026
Odložený daňový záväzok	0	1 088 143	0	0	1 088 143
Dlhodobé záväzky spolu	0	8 237 350	0	0	8 237 350
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	4 037 640	0	4 037 640
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 237 486	0	1 237 486
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 800 154	0	2 800 154
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 445 459	0	2 445 459
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 128 337	0	1 128 337
Záväzky voči zamestnancom	0	0	327 226	0	327 226
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	206 408	0	206 408
Daňové záväzky a dotácie	0	0	70 593	0	70 593
Iné záväzky	0	0	709 628	0	709 628
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	6 483 099	0	6 483 099

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:	3 809 095	6 030 652	0	0	9 839 747
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 809 095	4 375 785	0	0	8 184 880
Závazky zo sociálneho fondu	0	10 402	0	0	10 402
Iné dlhodobé záväzky	0	751 848	0	0	751 848
Odložený daňový záväzok	0	892 617	0	0	892 617
Dlhodobé záväzky spolu	3 809 095	6 030 652	0	0	9 839 747
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 468 868	66 183	1 535 051
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	975 552	31 761	1 007 313
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	493 316	34 422	527 738
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 869 811	0	2 869 811
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 132 138	0	1 132 138
Závazky voči zamestnancom	0	0	323 312	0	323 312
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	202 717	0	202 717
Daňové záväzky a dotácie	0	0	117 426	0	117 426
Iné záväzky	0	0	1 094 218	0	1 094 218
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	4 338 679	66 183	4 404 862

Závazky Spoločnosti nie sú kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

5. Závazky z finančného prenájmu

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

Názov položky	Stav k 31.12.2017			Stav k 31.12.2016		
	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	706 591	51 026	0	1 090 826	751 848	0
Finančný náklad	0	0	0	74 542	20 729	0
Spolu	706 591	51 026	0	1 165 368	772 577	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:	62 226	76 592	62 226	0	76 592
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	62 226	76 592	62 226	0	76 592
Krátkodobé rezervy, z toho:	184 497	0	0	0	259 679
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	56 162	106 002	56 162	0	106 002
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	128 335	153 677	128 335	0	153 677
Rezervy spolu	246 723	76 592	62 226	0	336 271

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:	52 740	16 868	7 382	0	62 226
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	52 740	16 868	7 382	0	62 226
Odchodné do dôchodku	52 740	16 868	7 382	0	62 226
Krátkodobé rezervy, z toho:	111 146	331 602	247 099	11 152	184 497
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	34 183	56 162	29 140	5 043	56 162
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	34 183	56 162	29 140	5 043	56 162
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	76 963	275 440	217 959	6 109	128 335
Odmeny pracovníkom	39 205	109 963	100 626	0	48 542
Súdne spory	3 100	0	0	0	3 100
Rezerva na dorubenie dane, na pokutu a sankčný úrok	8 726	7 150	2 617	6 109	7 150
Ostatné	1 787	19 527	15 087	0	6 227
Overenie účtovnej závierky	22 800	22 800	33 800	0	11 800
Nevyfaktúrované služby	1 345	116 000	65 829	0	51 516
Rezervy spolu	163 886	348 470	254 481	11 152	246 723

7. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Spoločnosť má možnosť čerpať kontokorentný úver od Tatra banka a.s. do výšky 1 300 000 EUR. Záruku na úver poskytla spoločnosť Deutsche Bahn AG so sídlom Potsdamer Platz 2, 10785 Berlín. Kontokorentný úver nebol k 31. decembru 2017 a k 31. decembru 2016 čerpaný.

8. 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:				7 087 240	8 184 880
DB Mobility Logistics AG, Berlín	EUR	4,85	01.03.2022	106 080	138 720
DB Mobility Logistics AG, Berlín	EUR	3,5	01.04.2021	73 620	103 100
DB Mobility Logistics AG, Berlín	EUR	1,3	01.04.2022	560 000	720 000
DB Mobility Logistics AG, Berlín	EUR	1,47	02.01.2026	186 006	211 662
DB Mobility Logistics AG, Berlín	EUR	1,47	02.01.2026	6 161 534	7 011 398
Krátkodobé pôžičky, z toho:				1 097 640	1 097 640
DB Mobility Logistics AG, Berlín	EUR	4,85	01.12.2017	32 640	32 640
DB Mobility Logistics AG, Berlín	EUR	3,5	01.10.2017	29 480	29 480
DB Mobility Logistics AG, Berlín	EUR	1,3	01.10.2017	160 000	160 000
DB Mobility Logistics AG, Berlín	EUR	1,47	02.01.2026	25 656	25 656
DB Mobility Logistics AG, Berlín	EUR	1,47	02.01.2026	849 864	849 864
Spolu				8 184 880	9 282 520

Pôžička splatná 1.3.2022 bola použitá na nákup dvoch autobusov značky Iveco Crossway City 10.8M. Pôžička splatná 1.4.2021 bola použitá na nákup dvoch autobusov značky SOR BN 9,5. Pôžička splatná 1.4.2022 bola použitá na nákup 8 autobusov značky Irisbus Arway 12m, 8 autobusov značky Irisbus Crossway 12m a 4 autobusov značky Irisbus Crossway 10.6. Pôžička splatná 2.1.2026 bola použitá na nákup 35 autobusov SOR C 10,5, 1 autobus SOR C 9,5, 8 autobusov SOR C12, 16 autobusov Iveco Crossway LE 10,8M, 9 autobusov Iveco Daily FIRST a 2 autobusy SOR BN 10,5. Na zabezpečenie 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.

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2017	2016
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	7 904 281	8 091 616
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	7 847 293	8 053 370
Tržby za tovar	56 988	38 246
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	13 079 552	12 368 796
Čistý obrat celkom	20 983 833	20 460 412

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	7 904 281	7 977 651
Česká republika	0	7 661
Maďarsko	0	83 426
Rakúsko	0	8 843
Nemecko	0	337
Poľsko	0	2 108
Rumunsko	0	2 260
Taliansko	0	6 812
Slovinsko	0	2 518
Spolu	7 904 281	8 091 616

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:	4 738	1 548
Aktivácia vnútroorganizačných služieb	4 738	1 548
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	13 079 627	12 387 627
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	18 831
Náhrada preukázanej straty - Nitriansky samosprávny kraj	0	11 118 383
Náhrada preukázanej straty - mestá	0	997 556
Ostatné	0	252 857
Finančné výnosy, z toho:	214	1 247
Kurzové zisky, z toho:	139	44
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>1 203</i>
Úroky	0	1 203
Ostatné finančné výnosy	0	0

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:	4 544 988	4 674 727
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	0	19 900
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	0	19 900
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	0	4 654 827
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	0	110 140
Náklady na inzerciu, reklamu	0	15 648
Náklady na IT	0	123 876
Náklady na telekomunikačné služby	0	15 444
Opravy a udržiavanie	0	3 281 026
Cestovné	0	307 035
Náklady na reprezentáciu	0	20 964
Strážna služba	0	179 447
Stočné	0	45 016
Upratovacie a údržbárske služby	0	209 395
Užívanie autobusových staníc	0	87 261
Ostatné	0	259 575
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	552 715	470 051
Manká a škody	0	2 128
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0	-836
Havarijné poistenie	0	245 095
Zákonné poistenie vozidiel	0	87 625
Ostatné	0	136 039
Finančné náklady, z toho:	234 596	326 159
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	129	241
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	25
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	0	325 918
Úroky	0	294 494
Bankové poplatky	0	11 254
Ostatné finančné náklady	0	20 170

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Osobné náklady, z toho:	6 457 954	6 218 279
Mzdy	0	4 436 814
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	47 634
Sociálne poistenie	0	1 139 646
Zdravotné poistenie	0	436 508
Sociálne zabezpečenie	0	157 677

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2017
Dlhodobý majetok	-4 533 267	0	4 533 267	0
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	45 780	0	-45 780	0
Rezervy	190 561	0	-190 561	0
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	46 367	0	-46 367	0
Celkom	-4 250 559	0	4 250 559	-5 181 633
Sadzbda dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	-892 617	0	892 617	-1 088 143
Vplyv zmeny sadzby dane			0	
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	-892 617		892 617	-1 088 143
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0		0	0
Odložený daňový záväzok	-892 617		-195 525	-1 088 143

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:	1 198 071			1 417 627		
teoretická daň		251 595	21%		311 878	22%
Daňovo neuznané náklady	0	0		101 471	22 324	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		251 595	21%		334 202	23,57%
Splatná daň z príjmov		96 805	8%		92 064	6,49%
Odložená daň z príjmov		195 525	16%		199 632	14,08%
Celková daň z príjmov		292 330	24%		291 696	20,58%

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.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Prenajatý majetok	136 220	136 220
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	267 705	267 705

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 spoločnosť		-3 266 177
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany		0
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany		-3 640 438
Prijaté pôžičky - úrok	Ostatné spriaznené strany		-157 368
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany		436 210
Ostatné	Ostatné spriaznené strany		23 566
Príjmy pôžičiek	Ostatné spriaznené strany		8 784 982
Splátky prijatých pôžičiek	Ostatné spriaznené strany		-879 771
Splátky poskytnutých pôžičiek	Ostatné spriaznené strany		0

Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Závazky z obchodného styku	Materská spoločnosť		-762 717
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany		-244 476
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany		-9 317 018
Pohľadávky z cash-poolingu	Ostatné spriaznené strany		1 020
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany		182 640
Ostatné	Ostatné spriaznené strany		0

Materská spoločnosť: Arriva Hungary Zrt.

Ostatné spriaznené strany: ARRIVA NITRA a.s., Arriva plc., Arriva Service s.r.o., ARRIVA Slovakia a.s., ARRIVA Trnava, a.s., Deutsche Bahn AG, ARRIVA Michalovce, a.s., Deutsche Bahn AG, NITRAVEL s.r.o., SAD Invest, s.r.o., ARRIVA Liorbus, a.s.

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

Názov položky	Štatutárny		Dozorný		Iný - riadiaci		Spolu	
	2017	2016	2017	2016	2017	2015	2017	2016
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	22 506	22 506	25 128	25 128	0	0	47 634	47 634
<i>Priznané odmeny súčasných členov</i>	22 506	22 506	25 128	25 128	0	0	47 634	47 634
<i>Plnenia vyplývajúce z dôchodkových programov pre bývalých členov</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
Spolu	22 506	22 506	25 128	25 128	0	0	47 634	47 634

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 vo vnútroštátnej pravidelnej mestskej autobusovej doprave“ s mestami Nové Zámky (pre roky 2012 – 2021), Šurany (2016-2025), Štúrovo (pre roky 2012 – 2022), Šaľa (pre roky 2014 - 2026), Komárno (pre roky 2013 – 2016), Levice (pre roky 2009 – 2017) a Šahy (pre roky 2008 – 2017).

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

- NSK vo výške 11 757 911 EUR (z toho 533 065 EUR za rok 2015)
- Mesto Nové Zámky vo výške 261 000 EUR
- Mesto Šurany vo výške 45 000 EUR
- Mesto Štúrovo vo výške 50 668 EUR
- Mesto Šaľa vo výške 91 751 EUR
- Mesto Komárno vo výške 211 240 EUR (z toho 8 453 EUR za rok 2015)
- Mesto Levice vo výške 299 151 EUR (z toho 11 223 EUR za rok 2015)
- Mesto Šahy vo výške 16 237 EUR (z toho 4 606 EUR za rok 2015)

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

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
Základné imanie	8 861 312	0	0	0	8 861 312
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	722 276	0	0	112 593	834 869
Nerozdelený zisk minulých rokov	204 921	0	0	0	204 921
Neuhradená strata minulých rokov	-1 460 114	0	0	1 013 338	-446 776
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 125 931	918 031	0	-1 125 931	918 031
Vlastné imanie spolu	9 454 326	918 031	0	0	10 360 067

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
Základné imanie	8 861 312	0	0	0	8 861 312
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	658 544	0	0	63 732	722 276
Nerozdelený zisk minulých rokov	204 921	0	0	0	204 921
Neuhradená strata minulých rokov	-2 033 704	0	1	573 591	-1 460 114
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	637 323	1 125 931	0	-637 323	1 125 931
Vlastné imanie spolu	8 328 396	1 125 931	1	0	9 454 326

Základné imanie Spoločnosti tvorí 266 907 akcií v menovitej hodnote 33,20 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Zisk na akciu za rok 2017 predstavuje XXX EUR (2016: 4,22 EUR)

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2016

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 1 125 931 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku 2016
Prídel do zákonného rezervného fondu	112 593
Úhrada straty minulých období	1 013 338
Spolu	1 125 931

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2017

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2017 nasledovne:

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku 2017
Prídel do zákonného rezervného fondu	91 803
Úhrada straty minulých období	826 228
Spolu	918 031

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	2017	2016
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 198 071	1 417 627
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	3 786 615	3 344 294
Odpis zásob	1 100	2 128
Odpis pohľadávky	1 543	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-53 646	-836
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	-26 112
Zmena stavu rezerv	89 548	82 837
Úrokové náklady (netto)	214 218	293 291
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-15 244	-18 831
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	5 222 205	5 094 398
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-347 773	3 005 914
Úbytok (prírastok) zásob	144 324	14 736
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	1 224 794	-10 676 742
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	6 243 550	-2 561 694
Názov položky	2017	2016
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	6 243 550	-2 561 694
Zaplatené úroky	-214 279	-294 494
Prijaté úroky	61	1 203
Zaplatená daň z príjmov	-127 157	2 756
Vyplatené dividendy	-112 593	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	5 789 582	-2 852 229
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-5 363 450	-2 593 674
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	106 530	18 831
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-295 786	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-5 552 706	-2 574 843
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	112 593	-878 750
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	285	8 755 220
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-1 101 441	-1 037 007
Splátky dlhodobých záväzkov	0	-31 532
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-988 563	6 807 931
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-751 687	1 380 859
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	4 433 612	3 052 753
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	3 681 925	4 433 612