

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

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

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

5. Údaje o skupine

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

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

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	467	467
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	464	464
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	4	4

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 8. 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:	Mgr. Miroslav Koprna	Mgr. Miroslav Koprna
Podpredseda:	László Ivan	László Ivan
Člen:	Ing. Juraj Kusy	Ing. Juraj Kusy
Dozorná rada		
Predseda:	Radim Novák (do 14.8.2017)	Radim Novák
	JUDr. Miriama Miskolczi (od 15.8.2017)	-
Člen:	Ing. Milan Štefánik	Ing. Milan Štefánik
	Vladimír Patrovič	Vladimír Patrovič

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.	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, poisťné a pod.).

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

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 odborami 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 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.

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 odpisov 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 1.1.2016	0	280 608	0	0	2 322	0	0	282 930
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	5 454	0	0	2 322	0	0	7 776
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	275 154	0	0	0	0	0	275 154
Oprávky								
Stav k 1.1.2016	0	273 109	0	0	2 322	0	0	275 431
Prírastky	0	2 500	0	0	0	0	0	2 500
Úbytky	0	5 454	0	0	2 322	0	0	7 776
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	270 155	0	0	0	0	0	270 155
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	7 499	0	0	0	0	0	7 499
Stav k 31.12.2016	0	4 999	0	0	0	0	0	4 999

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

Spoločnosť nemala náklady na výskumnú a vývojovú činnosť za bežné ani predchádzajúce účtovné obdobie.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2017	1 143 877	2 512 566	37 783 234	0	0	731	1 651 772	2 071	43 094 251
Prírastky	0	0	0	0	0	0	3 736 134	0	3 736 134
Úbytky	17 780	2 399	1 560 408	0	0	0	0	2 071	1 582 658
Presuny	0	1 342 027	3 838 245	0	0	0	-3 946 715	0	1 233 557
Stav k 31.12.2017	1 126 097	3 852 194	40 061 071	0	0	731	1 441 191	0	46 481 284
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	0	1 013 378	23 772 069	0	0	731	0	0	24 786 178
Prírastky	0	98 276	2 604 465	0	0	0	0	0	2 702 741
Úbytky	0	2 399	1 560 408	0	0	0	0	0	1 562 807
Presuny	0	731	0	0	0	0	0	0	731
Stav k 31.12.2017	0	1 109 986	24 816 126	0	0	731	0	0	25 926 843
Opravné položky									
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2017	1 143 877	1 499 188	14 011 165	0	0	0	1 651 772	2 071	18 308 073
Stav k 31.12.2017	1 126 097	2 742 208	15 244 945	0	0	0	1 441 191	0	20 554 441

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	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

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 2017	Poistná suma 2016
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	41 042 663 EUR

Objem poistenia (PZP) je nasledovný:

- za škodu na zdraví a nákladov pri usmrtení: 5 000 000 EUR (2016: 5 000 000 EUR)
- za škodu na veciach, náklady spojené s právnym zastupovaním a ušlý zisk: 2 000 000 EUR (2016: 2 000 000 EUR)

3. Dlhodobý finančný majetok

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

[illegible]

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	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.

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
Spoločný rozhodujúci vplyv Spolu	x	x	x	x	57 273

Spoločnosť k 31. decembru 2016 ocenila reálnou hodnotou alebo 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

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

4. Zásoby

Celková výška zásob k 31. decembru 2017 bola 73 522 EUR. Prevažnú časť zásob predstavujú pohonné látky – prvá náplň v autobusoch vo výške 65 655 EUR a materiál na sklade 7 868 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 1.1.2017	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:	83 708	0	83 708	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	83 708	0	83 708	0	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 004	0	0	0	0
Iné pohľadávky	2 004	0	0	0	2 004
Krátkodobé pohľadávky spolu	85 712	0	83 708	0	2 004

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:	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

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

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 055 391	0	1 055 391
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	69 511	0	69 511
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	985 880	0	985 880
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 244 468	0	1 244 468
Daňové pohľadávky a dotácie	1 145 144	0	1 145 144
Iné pohľadávky	99 324	0	99 324
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 299 859	0	2 299 859

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:	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

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 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3 183	49 846
PZP a havarijné poistenie	0	289
Operatívny leasing	0	39 742
Nákup, nájom, ostatné	3 183	9 815
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	21 666
Stredné opravy	0	21 666
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	80 764	53 848
Stredné opravy	80 764	53 848
Spolu	83 947	125 360

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2017	2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	11 862	16 292
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	0	155 042
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	0	155 042
Čerpanie sociálneho fondu	0	159 472
Konečný zostatok sociálneho fondu	26 148	11 862

3. Odložený daňový záväzok

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

4. Závazky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	4 989 607	0	0	4 989 607
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	3 620 030	0	0	3 620 030
Závazky zo sociálneho fondu	0	26 148	0	0	26 148
Odložený daňový záväzok	0	1 343 429	0	0	1 343 429
Dlhodobé záväzky spolu	0	4 989 607	0	0	4 989 607
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	3 460 637	0	3 460 637
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 334 895	0	2 334 895
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 125 742	0	1 125 742
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	3 067 910	0	3 067 910
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 504 030	0	2 504 030
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	-115 637	0	-115 637
Závazky voči zamestnancom	0	0	372 137	0	372 137
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	248 919	0	248 919
Daňové záväzky a dotácie	0	0	55 870	0	55 870
Iné záväzky	0	0	2 591	0	2 591
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	6 528 547	0	6 528 547

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:	2 051 750	3 859 720	0	0	5 911 470
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 051 750	2 291 040	0	0	4 342 790
Závazky 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
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	718 263	809 509	1 527 772
Závazky 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
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	742 863	0	742 863
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	75 071	0	75 071
Závazky voči zamestnancom	0	0	349 422	0	349 422
Závazky 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

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

5. 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:	75 495	0	0	0	77 163
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>75 495</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>77 163</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	231 849	0	0	0	434 500
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>119 255</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>324 288</i>
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>112 594</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>110 212</i>
Rezervy spolu	307 344	0	0	0	511 663

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:	91 976	0	16 481	0	75 495
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>91 976</i>	<i>0</i>	<i>16 481</i>	<i>0</i>	<i>75 495</i>
Zamestnanecké požitky	91 976	0	16 481	0	75 495
Krátkodobé rezervy, z toho:	45 921	231 104	45 176	0	231 849
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>19 431</i>	<i>118 510</i>	<i>18 686</i>	<i>0</i>	<i>119 255</i>
Nevyčerpané dovolenky	14 372	87 686	13 852	0	88 206
Odvody k nevyčerpaným dovolenkám	5 059	30 824	4 834	0	31 049
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>26 490</i>	<i>112 594</i>	<i>26 490</i>	<i>0</i>	<i>112 594</i>
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

Použitie dlhodobých rezerv sa predpokladá v prípade rezerv na zamestnanecké požitky postupne pri jednotlivých odchodoch do dôchodku a dosahovaní pracovaných 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 31.12.2017	Suma istiny v mene EUR k 31.12.2016
Dlhodobé pôžičky, z toho:				3 620 030	4 342 790
DB Mobility Logistics AG, Berlín	EUR	1,96	03.06.2019	120 000	360 000
DB Mobility Logistics AG, Berlín	EUR	1,71	02.01.2026	3 500 030	3 982 790
Krátkodobé pôžičky, z toho:				740 583	742 863
DB Mobility Logistics AG, Berlín	EUR	1,96	01.12.2016	240 608	241 013
DB Mobility Logistics AG, Berlín	EUR	1,71	02.01.2026	499 976	501 850
Spolu				4 360 613	5 085 653

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 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	24 779	25 497
Časové cestovné lístky	24 779	25 497
Spolu	24 779	25 497

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2017	2016
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	9 936 085	10 122 785
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	9 936 085	10 122 785
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	12 223 595	12 031 692
Čistý obrat celkom	22 159 680	22 154 477

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 (nájomné, parkovanie a pod.)		Spolu	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Slovensko	8 776 456	8 681 237	362 772	16 032	796 857	1 425 516	9 936 085	10 122 785
Spolu	8 776 456	8 681 237	362 772	16 032	796 857	1 425 516	9 936 085	10 122 785

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	2017	2016
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	324	0
Ostatná aktivácia	324	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	12 223 545	12 030 999
Predaj materiálu	0	510
Výnosy z náhrad strát	11 794 361	11 492 965
Náhrady od poisťovní za škody	296 863	390 290
Ostatné	132 321	147 234
Finančné výnosy, z toho:	85	693
Kurzové zisky, z toho:	35	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	693
Úroky	50	126
Ostatné	0	567

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:	6 479 399	6 748 991
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	0	40 490
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	0	40 490
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	6 708 501
Opravy a údržba – Arriva Slovakia	0	3 264 289
Cestovné náklady	0	63 168
Reprezentačné náklady	0	29 636
Ostatné služby od Arriva Slovakia	0	711 524
Operatívny lízing (Pozn. J)	0	899 217
Nájomné	0	272 968
Mýtné	0	77 383
Náklady na IT	0	119 989
Náklady na telekomunikačné služby	0	19 559
Poplatky platené skupine	0	100 810
Marketingové a reklamné služby	0	146 861
Účtovné a ekonomické služby	0	192 366
Strážna služba	0	186 941
Právne služby	0	2 435
Umývanie autobusov mimo ATS	0	61 271
Opravy a udržovanie mimo ATS	0	361 154
Ostatné	0	198 930
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	671 744	811 685
Odpis pohľadávky	0	46 404
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0	0
Náklady PZP a havarijného poistenia	0	648 008
Ostatné	0	117 273
Finančné náklady, z toho:	108 702	122 923
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	36	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	36	122 923
Poplatky bánk	0	19 675
Úroky	0	100 346
Ostatné	0	2 902

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Osobné náklady, z toho:	8 409 133	8 081 402
Mzdy	0	5 674 861
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	19 500
Sociálne poistenie	0	1 439 974
Zdravotné poistenie	0	550 879
Sociálne zabezpečenie	0	396 188

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
Ostatné	-7 413 417	0	1 016 136	-6 397 281
Celkom	-7 413 417	0	1 016 136	-6 397 281
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	-1 556 818	0	213 389	-1 343 429
Vplyv zmeny sadzby dane	0	0	0	0
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	-1 556 818	0	213 389	-1 343 429
Odložený daňový záväzok	-1 556 818	0	213 389	-1 343 429

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			Základ dane	2016	
	Základ dane	Daň	Daň v %		Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-215 651			198 085		
teoretická daň		-45 287	21%		43 579	22%
Daňovo neuznané náklady	0	0		81 191	17 862	
Iné	-98 005	-20 581		-985 520	-216 814	
Spolu	-65 868		21%	-155 374	-78,44%	
Splatná daň z príjmov		0			4 954	2,50%
Odložená daň z príjmov		-65 868	31%		-234 462	-118,36%
Celková daň z príjmov	-65 868		31%	-229 508	-115,86%	

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 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	1 070 277	1 070 277
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	256 034

Majetok prenájatý spoločnosťou formou operatívneho lízingu k 31. decembru 2017 a 31. decembru 2016:

Popis	Ukončenie	Výška nájomného v roku 2017	Výška nájomného v roku 2016
Autobusy 2 ks značky Arway N	15.2.2016		10 834
Autobusy 3 ks značky SOR BN	15.2.2016		15 768
Autobusy 8 ks značky SOR Crossway	5.6.2016		115 183
Autobusy 9 ks značky SOR BN	25.12.2016		376 453
Autobusy 2 ks značky SOR	15.4.2019		57 716
Autobusy 2 ks značky SOLARIS	15.3.2019		59 628
Autobusy 3 ks značky SOR BN	15.3.2020		78 599
Autobusy 6 ks značky SOR BN	15.3.2020		130 025
Autobusy 6 ks značky SOR BN	15.4.2021		128 115
Autobusy 3 ks značky SOR BN	15.5.2021		78 103
Autobus 1 ks značky SOR BN	15.1.2024		19 853
Spolu			1 070 277

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

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

Názov položky	Predstavenstvo		Dozorná rada		Iný orgán		Spolu	
	2017	2016	2017	2016	2017	2015	2017	2016
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	12 000	12 000	7 500	7 500	0	0	19 500	19 500
<i>Priznané odmeny súčasných členov</i>	12 000	12 000	7 500	7 500	0	0	19 500	19 500
<i>Plnenia vyplývajúce z dôchodkových programov pre bývalých členov</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
Spolu	12 000	12 000	7 500	7 500	0	0	19 500	19 500

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 Štitáre (1.3.2010 – 31.12.2017), Ivánka 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 Štitáre vo výške 13 859 EUR (z toho 3 859 EUR za rok 2015)
- Obec Ivánka 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. PREHL'AD 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	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	1 004 750	0	0	42 759	1 047 509
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-612 852	612 852	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 350 831	0	0	257 257	2 608 088
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	793 210	0	-793 210
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	427 593	0	277 360	-300 016	-149 783
Vlastné imanie spolu	14 624 354	612 852	1 070 570	0	14 166 636

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

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

2. Prehľad v pohybe oceňovacích rozdielov

Názov položky	2017	2016
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	612 852	-276 464
<i>Precenenie podielových cenných papierov použitím metódy vlastného imania</i>	612 852	-276 464
Spolu	612 852	-276 464

3. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2016

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku
Prídel do zákonného rezervného fondu	42 759
Rozdelenie podielu na zisku akcionárom	257 257
Výplata dividend akcionárom	127 577
Spolu	427 593

4. Rozdelenie zisku za bežný rok 2017

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

X. PREHL'AD 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 jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2017	2016
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-215 651	198 085
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	2 327 324	2 158 052
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	105 591	46 404
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-83 708	4 214
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	204 319	169 447
Úrokové náklady (netto)	89 171	100 220
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-42 394	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	-13 626
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 384 652	2 662 796
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-15 666	3 137 216
Úbytok (prírastok) zásob	1 114	-17 409
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	452 247	-6 814 386
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	2 822 347	-1 031 783
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	2 822 347	-1 031 783
Zaplatené úroky	-89 171	-100 346
Prijaté úroky	0	126
Zaplatená daň z príjmov	-18 539	418 551
Vyplatené dividendy	0	-425 058
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 714 637	-1 138 510
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-4 612 080	-1 209 637
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	67 262	0
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-4 544 818	-1 209 637

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	42 759	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	1 038 407	-1 102 070
Príjmy pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	4 827 620
Poskytnutie pôžičiek spoločnostiam v Skupine	0	-132 215

Čisté peňažné toky z finančnej činnosti

1 081 166 3 593 335

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom

0 0

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov

-749 015 1 245 188

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka

3 941 962 2 696 774

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka

3 192 947 3 941 962