

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

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 24. augusta 2018 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 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 2018 do 31. decembra 2018.

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 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	468	468
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	463	460
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	4	4

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 24. augusta 2018 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2018.

8. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Predstavenstvo		
Predseda:	Mgr. Miroslav Koprna	Mgr. Miroslav Koprna
Podpredseda:	László Ivan	László Ivan
Člen:	Ing. Juraj Kusy	Ing. Juraj Kusy
Dozorná rada	doc. PaedDr. Miroslav Tvrdoň , PhD. (od 25.8.2018) JUDr. Miriama Miskolczi Ing. Milan Štefánik (do 24.8.2018) Vladimír Patrovič	Radim Novák (do 14.8.2017) JUDr. Miriama Miskolczi (od 15.8.2017) Ing. Milan Štefánik Vladimír Patrovič

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2018 a k 31. decembru 2017:

Akcionár	Výška podielu na zá- kladnom imaní absolútne	v %	Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška prí- spevku do kapitálových fondov z príspevkov
MH Manažment, a.s.	4 524 828	39,52	39,52	0	0
ARRIVA Slovakia a.s.	6 924 524	60,48	60,48	0	0
Spolu	11 449 352	100,00	100,00	0	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.

K 31. decembru 2018 krátkodobé záväzky prevyšujú krátkodobé pohľadávky Spoločnosti. V rámci skupiny DB AG je financovanie spoločností zabezpečované spoločnosťou DB AG v súlade s Korporátnou smernicou financovania. Táto smernica je platná pre všetky spoločnosti plne konsolidované spoločnosťou DB AG. DB AG sa ňou zaväzuje zabezpečiť solventnosť plne konsolidovaných spoločností vo všetkých prípadoch.

Dňa 27. marca 2019 poverila dozorná rada spoločnosti DB AG predstavenstvo spoločnosti DB AG, aby preskúmalo možnosti predaja skupiny spoločností Arriva.

Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych negatívnych vplyvov z prípadnej zmeny akcionára a všetky riadiace funkcie, vrátane krátkodobého a strednodobého plánovania vykonáva pri očakávaní nepretržitého trvania Spoločnosti a plnení spoločenského záväzku poskytovania služieb vo verejnom záujme.

Dňa 11. septembra 2019 Spoločnosť obdržala prehlásenie od spoločnosti DB AG, v ktorom sa spoločnosť DB AG zaviazala, že pred zmenou vlastníka skupiny ARRIVA zreorganizuje jej financovanie tak, aby boli spoločnosti skupiny ARRIVA pod novým vlastníkom schopné splniť svoje finančné záväzky po dobu 12 mesiacov od 30. októbra 2019.

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) Zlúčenie

Spoločnosť sa k 1. júlu 2017 zlúčila s dcérskou spoločnosťou NITRAVEL s.r.o. (ďalej ako „Zanikajúca spoločnosť“) a stala sa ich nástupníckou spoločnosťou.

Na základe Zmluvy o zlúčení, uzatvorenej dňa 22. februára 2017 (ďalej ako „Zmluva“) sa Zanikajúca (dcérska) spoločnosť zlúčila s nástupníckou (materskou) spoločnosťou. Podľa zmluvy nedochádza k zvýšeniu základného imania ani k vyplateniu vyrovnávacích podielov. Zmluvné strany sa dohodli, že pre účtovné účely budú majetkové zložky Zanikajúcej spoločnosti ocenené v účtovných zostatkových cenách.

Zanikajúca spoločnosť mala základné imanie pred zlúčením vo výške 109 309 EUR, pričom jej jediným vlastníkom bola Spoločnosť ARRIVA NITRA a.s.

Spoločnosť ARRIVA NITRA a.s. mala základné imanie pred zlúčením vo výške 11 449 352 EUR.

Prehľad položiek súvahy, ktoré v súvislosti so zlúčením k 1. júlu 2017 prešli zo spoločnosti NITRAVEL s.r.o. na Spoločnosť je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka súvahy	Stav k 30.6.2017
Dlhodobý hmotný majetok	512 326
Zásoby	1 501
Dlhodobé pohľadávky	147 521
Krátkodobé pohľadávky	153 031
Finančné účty	26 444
Aktíva spolu	840 823
Vlastné imanie	-123 085
Rezervy	15 093
Dlhodobé záväzky	2 637
Krátkodobé záväzky	946 178
Pasíva spolu	840 823

c) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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 prispôsobila 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.

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 - 100	rovnomerne	1% - 5%
Samostatný hmotný 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%

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.

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 ťarchu 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 reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy najmä na nevyčerpané dovolenky, nevyplatené prémie, zamestnanecké požitky, nevyfakturovaná dodávky a krátkodobu stratovú zmluvu.

j) Záväzky

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

k) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťovacích 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 opatrenia generálneho riaditeľa č. 5 z roku 2016 je Spoločnosť okrem toho povinná vyplatiť zamestnancom pri odchode do dôchodku 8 EUR za každý rok, ktorý zamestnanec odpracoval v Spoločnosti. Spoločnosť taktiež na základe kolektívnej zmluvy 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.

Záväzok 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:

- 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 odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť 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 poskytnula 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) Cudzía 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 strát zo služieb 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.

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	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2018	0	292 954	0	0	0	0	0	292 954
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	-6 225	6 225	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	286 729	6 225	0	0	0	0	292 954
Opravy								
Stav k 1.1.2018	0	274 435	0	0	0	0	0	274 435
Prírastky	0	7 839	0	0	0	0	0	7 839
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	-6 225	6 225	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	276 049	6 225	0	0	0	0	282 274
Opravné položky								
Stav k 1.1.2018	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 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2018	0	18 519	0	0	0	0	0	18 519
Stav k 31.12.2018	0	10 680	0	0	0	0	0	10 680

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 1.1.2017	0	275 154	0	0	0	0	0	275 154
Prírastky	0	0	0	0	0	17 800	0	17 800
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	17 800	0	0	0	-17 800	0	0
Stav k 31.12.2017	0	292 954	0	0	0	0	0	292 954
Oprávky								
Stav k 1.1.2017	0	270 155	0	0	0	0	0	270 155
Prírastky	0	4 280	0	0	0	0	0	4 280
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	274 435	0	0	0	0	0	274 435
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	4 999	0	0	0	0	0	4 999
Stav k 31.12.2017	0	18 519	0	0	0	0	0	18 519

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		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
			hnutelné veci	a súbory hnutelných vecí						
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.1.2018	1 126 097	3 852 194	40 061 071		0	0	731	1 441 191	0	46 481 284
Prírastky	0	0	0		0	0	0	1 659 131	0	1 659 131
Úbytky	24 769	0	1 424 465		0	0	0	-3 850	0	1 445 384
Presuny	0	59 716	986 253		0	0	-731	-1 045 238	0	0
Stav k 31.12.2018	1 101 328	3 911 910	39 622 859		0	0	0	2 058 934	0	46 695 031
Oprávky										
Stav k 1.1.2018	0	1 109 986	24 816 126		0	0	731	0	0	25 926 843
Prírastky	0	92 817	2 352 863		0	0	0	0	0	2 445 680
Úbytky	0	0	1 424 465		0	0	0	0	0	1 424 465
Presuny	0	0	731		0	0	-731	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	1 202 803	25 745 255		0	0	0	0	0	26 948 058
Opravné položky										
Stav k 1.1.2018	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 31.12.2018	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav k 1.1.2018	1 126 097	2 742 208	15 244 945		0	0	0	1 441 191	0	20 554 441
Stav k 31.12.2018	1 101 328	2 709 107	13 877 604		0	0	0	2 058 934	0	19 746 973

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
			hnutelných vecí	a súbory hnutelných vecí						
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 zo zlúčenia	0	0	670 125		0	0	0	0	0	670 125
Prírastky	0	0	0		0	0	0	4 084 027	0	4 084 027
Úbytky	17 780	2 399	1 344 869		0	0	0	0	2 071	1 367 119
Presuny	0	1 342 027	2 952 581		0	0	0	-4 294 608	0	0
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 zo zlúčenia	0	0	157 799		0	0	0	0	0	157 799
Prírastky	0	99 007	2 231 127		0	0	0	0	0	2 330 134
Úbytky	0	2 399	1 344 869		0	0	0	0	0	1 347 268
Presuny	0	0	0		0	0	0	0	0	0
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

Časť dlhodobého hmotného majetku slúži na zabezpečenie pôžičiek od spoločnosti Deutsche Bahn AG, Berlín (Pozn. 6 na str. 15).

3. Zásoby

Celková výška zásob k 31. decembru 2018 bola 80 183 EUR. Prevažnú časť zásob predstavujú pohonné látky – prvá náplň v autobusoch.

Spoločnosť netvorila opravnú položku k zásobám.

Na zásoby Spoločnosti nie je zriadené záložné právo.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 004	10 235	0	0	12 239
Iné pohľadávky	2 004	10 235	0	0	12 239
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 004	10 235	0	0	12 239

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
Krátkodobé pohľadávky z ob- chodného styku, z toho:	83 708	0	0	83 708	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	83 708	0	0	83 708	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 004	0	0	0	2 004
Iné pohľadávky	2 004	0	0	0	2 004
Krátkodobé pohľadávky spolu	85 712	0	0	83 708	2 004

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 2018 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	314 785	162 203	476 988
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	15 927	103 471	119 398
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	298 858	58 732	357 590
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	4 044 613	0	4 044 613
Daňové pohľadávky a dotácie	3 970 915	0	3 970 915
Iné pohľadávky	73 698	0	73 698
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 359 398	162 203	4 521 601

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:	380 055	675 336	1 055 391
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	69 782	41 909	111 691
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	310 273	633 427	943 700
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 445 285	0	1 445 285
Daňové pohľadávky a dotácie	1 340 241	0	1 340 241
Iné pohľadávky	105 044	0	105 044
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 825 340	675 336	2 500 676

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

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.

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti 0.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2018	2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	26 148	11 862
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	100 956	77 422
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	100 956	77 422
Čerpanie sociálneho fondu	81 510	63 136
Konečný zostatok sociálneho fondu	45 594	26 148

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. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	do jedné- ho roka	do jedné- ho roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	1 086 230	3 711 459	0	0	4 797 689
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	1 086 230	1 931 040	0	0	3 017 270
Závazky zo sociálneho fondu	0	45 594	0	0	45 594
Odložený daňový záväzok	0	1 734 825	0	0	1 734 825
Dlhodobé záväzky spolu	1 086 230	3 711 459	0	0	4 797 689
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 300 690	2 794 948	5 095 638
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	686 941	2 370 330	3 057 271
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 613 749	424 618	2 038 367
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	3 407 823	0	3 407 823
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	2 514 904	0	2 514 904
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	148 371	0	148 371
Závazky voči zamestnancom	0	0	401 615	0	401 615
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	276 890	0	276 890
Daňové záväzky a dotácie	0	0	63 638	0	63 638
Iné záväzky	0	0	2 405	0	2 405
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	5 708 513	2 794 948	8 503 461

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	do jedné- ho roka	do jedné- ho roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	1 568 990	3 496 193	0	0	5 065 183
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	1 568 990	2 051 040	0	0	3 620 030
Závazky zo sociálneho fondu	0	26 148	0	0	26 148
Odložený daňový záväzok	0	1 419 005	0	0	1 419 005
Dlhodobé záväzky spolu	1 568 990	3 496 193	0	0	5 065 183
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	3 460 637	0	3 460 637
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	2 339 039	0	2 339 039
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 121 598	0	1 121 598
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	3 319 378	0	3 319 378
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	2 504 030	0	2 504 030
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	135 831	0	135 831
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	6 780 015	0	6 780 015

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

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2018 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2018
Dlhodobé rezervy, z toho:	77 163	17 109	0	0	94 272
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>77 163</i>	<i>17 109</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>94 272</i>
Zamestnanecké požitky	77 163	17 109	0	0	94 272
Krátkodobé rezervy, z toho:	434 500	1 066 527	324 500	110 000	1 066 527
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>186 988</i>	<i>255 178</i>	<i>186 988</i>	<i>0</i>	<i>255 178</i>
Nevyčerpané dovolenky	138 305	188 741	138 305	0	188 741
Odvody k nevyčerpaným dovolenkám	48 683	66 437	48 683	0	66 437
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>247 512</i>	<i>811 349</i>	<i>137 512</i>	<i>110 000</i>	<i>811 349</i>
Prémie	81 515	49 997	81 515	0	49 997
Odvody k prémie	28 697	17 599	28 697	0	17 599
Overenie účtovnej závierky	27 300	0	27 300	0	0
Manažérske poplatky	110 000	0	0	110 000	0
Implementácia systému SAP	0	40 953	0	0	40 953
Stratový kontrakt	0	700 000	0	0	700 000
Sankcie	0	2 800	0	0	2 800
Rezervy spolu	511 663	1 083 636	324 500	110 000	1 160 799

Spoločnosť vytvorila na zmluvu s Nitrianskym samosprávnym krajom krátkodobú rezervu na stratový kontrakt vo výške 700 tis. EUR. S ohľadom na charakter zmluvnej indexácie ceny, ktorý je viazaný na mieru inflácie vykázanú Štatistickým úradom SR, Spoločnosť prevádzkovala prvé tri roky platnosti zmluvy za nezmenenú cenu (mimo osobitnej indexácie ceny pohonných hmôt). Skokový nárast mzdových nákladov, ktorý vyplynul z kolektívneho vyjednávania a akútneho nedostatku zamestnancov na pozícii vodič autobusu sa zmluva stala krátkodobou stratovou. Úpravou jednotkovej ceny za tarifný kilometer v roku 2019 ako aj prijatými opatreniami na zníženie nákladov sa výška straty zmierňuje a od roku 2020 manažment Spoločnosti očakáva, že zmluva bude zisková.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé rezervy, z toho:	75 495	1 668	0	0	77 163
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>75 495</i>	<i>1 668</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>77 163</i>
Zamestnanecké požitky	75 495	1 668	0	0	77 163
Krátkodobé rezervy, z toho:	231 849	434 500	231 849	0	434 500
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>119 255</i>	<i>186 988</i>	<i>119 255</i>	<i>0</i>	<i>186 988</i>
Nevyčerpané dovolenky	88 206	138 305	88 206	0	138 305
Odvody k nevyčerpaným dovolenkám	31 049	48 683	31 049	0	48 683
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>112 594</i>	<i>247 512</i>	<i>112 594</i>	<i>0</i>	<i>247 512</i>
Prémie	63 686	81 515	63 686	0	81 515
Odvody k prémie	22 418	28 697	22 418	0	28 697
Overenie účtovnej závierky	26 490	27 300	26 490	0	27 300
Manažérske poplatky	0	110 000	0	0	110 000
Rezervy spolu	307 344	436 168	231 849	0	511 663

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

6. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splat- nosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2018	k 31.12.2017
Dlhodobé pôžičky, z toho:				3 017 270	3 620 030
Deutsche Bahn AG, Berlín	EUR	1,96	03.06.2019	0	120 000
Deutsche Bahn AG, Berlín	EUR	1,71	02.01.2026	3 017 270	3 500 030
Krátkodobé pôžičky, z toho:				2 514 904	2 504 030
Deutsche Bahn AG, Berlín	EUR	1,96	03.06.2019	120 000	240 000
Deutsche Bahn AG, Berlín	EUR	1,71	02.01.2026	482 760	482 760
Deutsche Bahn AG, Berlín - povolené prečerpanie	EUR	od 0,5%	na požiadanie	1 912 144	1 763 447
Spolu				5 394 351	6 124 060

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.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Stav k
	31.12.2018	31.12.2017
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	25 492	24 779
Časové cestovné lístky	25 492	24 779
Spolu	25 492	24 779

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	2018	2017
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	9 775 678	9 936 085
Tržby z predaja služieb	9 775 678	9 936 085
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	14 497 885	12 223 595
Čistý obrat celkom	24 273 563	22 159 680

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Pravidelná doprava		Nepravidelná doprava		Ostatné služby (ná- jomné, parkovanie a pod.)		Spolu	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Slovensko	8 693 471	8 827 217	457 211	362 772	624 996	746 096	9 775 678	9 936 085
Spolu	8 693 471	8 827 217	457 211	362 772	624 996	746 096	9 775 678	9 936 085

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	2018	2017
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	1 013	324
Ostatná aktivácia	1 013	324
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	14 497 737	12 223 545
Predaj materiálu	112	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	84 308	0
Výnosy z dotácií	14 095 741	11 794 261
Náhrady od poisťovní za škody	281 034	296 863
Ostatné	36 542	132 421
Finančné výnosy, z toho:	152	85
Kurzové zisky, z toho:	4	35
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	148	50
Ostatné	148	50

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	2018	2017
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	8 044 837	6 473 566
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>25 000</i>	<i>26 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	25 000	26 000
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>	<i>8 019 837</i>	<i>6 447 566</i>
Opravy a údržba – spriaznené strany	3 758 914	2 694 058
Cestovné náklady	80 798	64 463
Reprezentačné náklady	56 715	26 945
Ostatné služby od Arriva Slovakia	446 782	325 986
Operatívny lízing (Pozn. J)	460 992	507 810
Nájomné	418 490	353 101
Mýtné	136 755	108 942
Náklady na IT	47 253	82 603
Náklady na telekomunikačné služby	61 916	32 746
Poplatky platené skupine	0	110 000
Marketingové a reklamné služby	140 546	140 872
Účtovné a ekonomické služby	237 768	201 408
Strážna služba	325 296	204 894
Právne služby	69 350	5 024
Umývanie autobusov mimo skupiny	79 823	60 615
Opravy a udržiavanie mimo skupiny	742 882	731 111
Ostatné	955 557	796 988
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 393 659	724 825
Predaj materiálu	0	3 562
Rezerva na stratovú zmluvu	700 000	0
Manká a škody	15	0
Zostatková cena predaného dlhod. hmotného a nehmotného majetku	25 042	24 868
Odpis pohľadávky	30 469	75 122
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-73 315	-158
Náklady PZP a havarijného poistenia	573 618	510 417
Ostatné	137 830	111 014
Finančné náklady, z toho:	99 676	108 702
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>205</i>	<i>36</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>99 471</i>	<i>108 666</i>
Poplatky bánk	78 175	19 495
Úroky	21 296	89 171

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Osobné náklady, z toho:	9 697 163	8 409 133
Mzdy	6 820 025	5 921 371
Ostatné náklady na závislú činnosť	25 249	19 200
Sociálne poistenie	1 775 679	1 538 947
Zdravotné poistenie	671 539	583 040
Sociálne zabezpečenie	404 671	346 575

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2018
Dlhodobý majetok	-7 706 593	0	-1 170 838	-8 877 431
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	324 675	0	-119 415	205 260
Daňové straty	585 256	0	-585 256	0
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	39 495	0	371 605	411 100
Celkom	-6 757 167	0	-1 503 904	-8 261 071
Sadzbda dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+) / daňový záväzok (-) vypočítaný	-1 419 005	0	-315 820	-1 734 825
Odložený daňový záväzok	-1 419 005	0	-315 820	-1 734 825

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

Názov položky	2018			2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-2 229 541			-263 012		
teoretická daň		-468 204	21		-55 233	21
Daňovo neuznané náklady	134 768	28 301		118 761	24 940	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky		499 759			0	
Iné		255 964			43 291	
Spolu		315 820	-14		12 998	-5
Splatná daň z príjmov		0	0		3 290	-1
Odložená daň z príjmov		315 820	-14		9 708	-4
Celková daň z príjmov		315 820	-14		12 998	-5

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 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	460 992	553 834
Iné položky	206 132	223 913

Majetok prenajatý Spoločnosťou formou operatívneho lízingu k 31. decembru 2018 a 31. decembru 2017:

Popis	Ukončenie	Výška nájomného v roku 2018	Výška nájomného v roku 2017
Autobusy 2 ks značky SOR	15.4.2019	48 097	57 717
Autobusy 2 ks značky SOLARIS	15.3.2019	49 691	59 629
Autobusy 3 ks značky SOR BN	15.3.2020	65 499	78 599
Autobusy 6 ks značky SOR BN	15.3.2020	108 354	130 025
Autobusy 6 ks značky SOR BN	15.4.2021	106 762	128 115
Autobusy 3 ks značky SOR BN	15.5.2021	64 537	78 103
Autobus 1 ks značky SOR BN	15.1.2024	18 052	21 646
Spolu		460 992	553 834

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 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, akciová spoločnosť, s ktorou Spoločnosť pre účely plnenia spomenutej zmluvy vytvorila združenie.

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

S účinnosťou od 2. februára 2019 sa Ing. Juraj Kusý stal prokuristom Spoločnosti s právom konať za Spoločnosť samostatne.

Za účelom financovania nákupu štyroch autobusov bola Spoločnosti poskytnutá dlhodobá pôžička od spoločnosti DB AG Berlín dňa 1. februára 2019 vo výške 679 590 EUR so splatnosťou 8 rokov. Na zabezpečenie pohľadávky spoločnosti DB AG Berlín ručí Spoločnosť nakúpenými autobusmi.

Za účelom financovania modernizácie Autobusovej stanice v Nitre bola Spoločnosti poskytnutá dlhodobá pôžička od spoločnosti DB AG Berlín dňa 18. marca vo výške 2 250 500 EUR so splatnosťou 12 rokov.

Dňa 27. marca 2019 poverila dozorná rada spoločnosti Deutsche Bahn AG predstavenstvo spoločnosti DB, aby preskúmalo možnosti predaja skupiny spoločností Arriva. Viac informácií je uvedených v Poznámke II a).

Dňa 30. augusta 2019 bolo ukončené kolektívne vyjednávanie a podpísal sa dodatok kolektívnej zmluvy, čím sa predišlo ohlásenému neobmedzenému ostrému štrajku vodičov. Dohodou strán dôjde v roku 2019 k navýšeniu priemerných miezd zamestnancov v kategórii vodič autobusu o 9,37 %.

Okrem vyššie uvedeného nenastali do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti žiadne ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2018	2017
Nákup majetku	Materská spoločnosť	0	300
Nákup majetku	Ostatné spriaznené strany	0	600
Nákup služieb	Dcérska účtovná jednotka	0	38 707
Nákup služieb	Materská spoločnosť	713 538	2 258 350
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	4 587 980	2 059 604
Nákup zásob	Dcérska účtovná jednotka	0	14 080
Nákup zásob	Materská spoločnosť	4 337 029	3 489 498
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	0	8 482
Predaj služieb	Dcérska účtovná jednotka	0	391 109
Predaj služieb	Materská spoločnosť	56 738	45 194
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	252 993	79 597
Zaplatené dividendy	Materská spoločnosť	0	127 577
Úrokové náklady z prijatej pôžičky	Ostatné spriaznené strany	78 175	89 171
Splátka úveru	Ostatné spriaznené strany	722 760	742 863

Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Pohľadávky z obchodného styku	Materská spoločnosť	80 882	13 686
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	38 516	98 005
Závazky z obchodného styku	Materská spoločnosť	804 918	1 539 170
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	2 366 212	799 869
Cash-pooling	Ostatné spriaznené strany	1 912 144	1 763 447
Závazok z prijatých pôžičiek	Ostatné spriaznené strany	3 620 030	4 342 790

Materská spoločnosť: ARRIVA Slovakia a.s.

Dcérska účtovná jednotka: NITRAVEL s.r.o. (Spoločnosť sa k 1. júlu 2017 zlúčila s dcérskou spoločnosťou NITRAVEL s.r.o. a stala sa ich nástupníckou spoločnosťou. V priebehu roka 2017 Spoločnosť odúčtovala podiely v dcérskej spoločnosti NITRAVEL s.r.o. v dôsledku zlúčenia k 1. júlu 2017.)

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

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

Názov položky	Predstavenstvo		Dozorná rada		Iný orgán		Spolu	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	12 000	12 000	7 248	7 200	0	0	19 248	19 200
Priznané odmeny súčasných členov	12 000	12 000	7 248	7 200	0	0	19 248	19 200
Spolu	12 000	12 000	7 248	7 200	0	0	19 248	19 200

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Dňa 21. januára 2016 Spoločnosť uzavrela Zmluvu o združení so spoločnosťou ARRIVA Nové Zámky, akciová spoločnosť, 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 – 31.12.2019), Topoľčany (1.1.2009 – 31.12.2020), Zlaté Moravce (1.10.2009 – 31.12.2020) a obcami Štitáre (1.3.2010 – 31.12.2019), Ivánka pri Nitre (1.1.2007 – 31.12.2019), Branč (1.1.2007 – 31.12.2019), Lužianky (1.1.2007 – 31.12.2019) a Nitrianske Hrnčiarovce (1.3.2010 – 31.12.2019).

Spoločnosti boli poskytnuté v roku 2018 príspevky na služby vo verejnom záujme:

- NSK vo výške 7 674 188 EUR (z toho 54 111 EUR preplatok za rok 2017),
- Mesto Nitra vo výške 3 000 000 EUR (nedoplatok 721 139 EUR za rok 2017),
- Mesto Topoľčany vo výške 183 972 EUR (preplatok 338 EUR za rok 2017),
- Mesto Zlaté Moravce vo výške 71 275 EUR (preplatok 3 025 EUR za rok 2017),
- Mesto Vráble vo výške 1 000 EUR (preplatok 1 000 EUR za rok 2017),
- Obec Štitáre vo výške 10 000 EUR (nedoplatok 3 873 EUR za rok 2017),
- Obec Ivánka pri Nitre vo výške 8 000 EUR (nedoplatok 17 406 za rok 2017),
- Obec Branč vo výške 14 000 EUR (nedoplatok 6 366 EUR za rok 2017),
- Obec Lužianky vo výške 44 000 EUR (nedoplatok 60 303 EUR za rok 2017),
- Obec Nitrianske Hrnčiarovce vo výške 10 000 EUR (nedoplatok 3 044 EUR za rok 2017).

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 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
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	1 047 509	0	0	0	1 047 509
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 608 088	0	0	0	2 608 088
Neuhrazená strata minulých rokov	-793 210	0	0	-276 010	-1 069 220
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-276 010	-2 545 361	0	276 010	-2 545 361
Vlastné imanie spolu	14 040 409	-2 545 361	0	0	11 495 048

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	-793 210	0	0	-793 210
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	427 593	-276 010	127 577	-300 016	-276 010
Vlastné imanie spolu	14 624 354	-456 368	127 577	0	14 040 409

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

Strata na akciu predstavuje -7,38 EUR (2017: strata -0,83 EUR).

2. Prehľad v pohybe oceňovacích rozdielov

Názov položky	2018	2017
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	612 852
<i>Zlúčenie s NITRAVEL s.r.o.</i>	0	612 852
Spolu	0	612 852

3. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2017

Názov položky	Vysporiadanie účtovnej straty 2017
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-276 010
Spolu	-276 010

4. Vysporiadanie straty za bežný rok 2018

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol vysporiadanie straty za rok 2018.

X. PREHĽAD 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	2018	2017
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-2 229 541	-263 012
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	2 453 519	2 327 324
Odpis zásob	15	0
Odpis pohľadávky	30 469	75 122
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-73 315	-83 708
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	649 136	204 319
Úrokové náklady (netto)	78 175	89 171
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-59 266	-42 394
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	849 192	2 306 822
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-1 887 254	-555 665
Úbytok (prírastok) zásob	-6 675	1 114
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	1 715 477	703 715
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	670 740	2 455 986
Názov položky	2018	2017
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	670 740	2 455 986
Zaplatené úroky	-78 175	-89 171
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	0	-18 539
Vyplatené dividendy	0	-127 577
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	592 565	2 220 699
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 659 131	-4 101 827
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	84 308	67 262
Prijaté dividendy	0	26 444
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 574 823	-4 008 121
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-722 760	-725 040
Príjmy pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	1 763 447
Príjmy pôžičiek poskytnutých spoločnostiam v Skupine	148 696	133 783
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-574 064	1 172 190
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-1 556 322	-749 015
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	3 192 947	3 941 962
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 636 625	3 192 947