

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

ARRIVA Michalovce, a.s.
Lastomírska 1
071 80 Michalovce

Spoločnosť ARRIVA Michalovce, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 10. apríla 2002 a do Obchodného registra bola zapísaná 1. mája 2002 (Obchodný register Okresného súdu Košice I, oddiel Sa, vložka č.1215/V).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- verejná cestná hromadná pravidelná osobná doprava,
- neverejná cestná osobná doprava,
- opravy motorových vozidiel, motorových dopravných prostriedkov, opravy karosérií,
- záručné prehliadky a servis motorových vozidiel,
- nájom hnutelných a nehnuteľných vecí, nebytových priestorov a motorových vozidiel,
- reklamná a propagačná činnosť,
- rekreačné zariadenie, ubytovanie, pohostinské služby,
- obchodná činnosť v odbore: náhradné diely na motorové vozidlá, stroje, zariadenia, autodoplnky, autopríslušenstvo, náradie, nástroje, chemický materiál, stavebný materiál, hutný materiál, výpočtová a spotrebná elektronika,
- prevádzkovanie cestovnej kancelárie,
- pneuservisná činnosť,
- cestná nákladná doprava,
- nepravidelná autobusová doprava,
- prevádzkovanie autoumyvárok.

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 12. septembra 2019 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 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 2019 do 31. decembra 2019.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Arriva Hungary Zrt. so sídlom 2040 Budaörs, Szabadság út 117, Maďarsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

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

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	384	403
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	386	406
počet vedúcich zamestnancov	12	8

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 12. septembra 2019 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2019.

8. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Predstavenstvo:		
predseda	Gejza Sačko	Gejza Sačko
podpredseda	JUDr. Richard Šmida	JUDr. Richard Šmida
člen	Peter Nagy (od 12.3.2019)	Ing. László Ivan
	Ing. László Ivan (do 11.3.2019)	-
Dozorná rada:		
	Ing. Emil Ďurovčík	Ing. Emil Ďurovčík
	Ing. Viera Hedlová	Ing. Viera Hedlová
	Ing. Milan Kučma	Ing. Milan Kučma
	Mgr. Štefan Norulík	Mgr. Štefan Norulík (od 21.9.2018)
	JUDr. Ing. Miriama Miskolczi	JUDr. Ing. Miriama Miskolczi
	Mgr. Ján Morvai	Mgr. Ján Morvai

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2019 a k 31. decembru 2018:

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
Arriva Hungary Zrt. Budaörs	3 991 719	60,14	60,14	60,14	0,00
MH Manažment, a.s.	2 645 659	39,86	39,86	39,86	0,00
Spolu	6 637 378	100,00	100,00	100,00	0,00

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 zahŕňa 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) 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	rovnomerná	25
Oceniteľné práva (licencie)	4	rovnomerná	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 - 40	rovnomerná	5 - 2,5
Samostatný hnuťný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	4 - 12	rovnomerná	25 - 8,33
Dopravné prostriedky	4 - 15	rovnomerná	25 - 6,66

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.

Za účelom lepšej prezentácie Spoločnosť zmenila k 31. decembru 2019 klasifikáciu Ostatného DHM na Stavby a Samostatné hnuťné veci a súbory hnuťných vecí v súlade s povahou príslušného DHM (Pozn. III.2). Zostatková účtovná hodnota daného majetku je nevýznamná.

c) 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 váženého aritmetického priemeru.

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

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalosti pohľadávok.

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prísluša. 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 na odchodné, nevyčerpané dovolenky a prémie vrátane sociálneho poistenia a nevyfakturované dodávky.

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

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

Podľa Kolektívnej zmluvy majú zamestnanci možnosť zapojiť sa do doplnkového dôchodkového sporenia na základe zmluvy s doplnkovými dôchodkovými spoločnosťami. Zamestnávateľ im na tento účel poskytuje finančný príspevok. Výška príspevku zamestnávateľa sa vypočíta percentuálne z jeho hrubej mzdy (od 1% do 2,5%) a závisí od počtu odpracovaných rokov zamestnanca v Spoločnosti..

Dôchodkový program s vopred stanoveným dôchodkovým plnením

V prípade programu s vopred stanoveným dôchodkovým plnením je stanovená výška plnenia, ktorú zamestnanec pri odchode do dôchodku dostane. Výška plnenia závisí od viacerých faktorov, akými sú napr. vek, počet odpracovaných rokov, či mzda.

Minimálna požiadavka Zákonníka práce na príspevok pri odchode do starobného dôchodku je vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Spoločnosť pri prvom skončení pracovného pomeru po nadobudnutí nároku na dôchodok (predčasný starobný, starobný, invalidný – ak pokies schopnosti vykonávať zárobkovú činnosť je viac ako 70%) vypláca zamestnancom odchodné podľa Zákonníka práce, a to v sume jeho priemerného mesačného zárobku.

Spoločnosť vypláca zamestnancom odmeny zo sociálneho fondu pri dosiahnutí 50 rokov veku vo výške 135 EUR ak odpracovali v Spoločnosti viac ako 5 rokov. Odmeny pri odchode do dôchodku vo výške 130 EUR Spoločnosť vypláca zamestnancom ak odpracovali menej ako 5 rokov a 170 EUR pri odpracovaní viac ako 5 rokov. Tento záväzok je včlenený do kolektívnej zmluvy s odbormi.

Záväzok týkajúci sa dôchodkového programu s vopred stanoveným dôchodkovým plnením je vyjadrený v jeho súčasnej hodnote k súvahovému dňu spolu s úpravami vyplývajúcimi z nezrealizovaných matematicko-poistných ziskov alebo strát a nákladmi minulej služby. Uvedený záväzok počítajú raz ročne nezávislí poisťovací matematici metódou diskontovania odhadovaných peňažných tokov pri úrokovej miere 1,75%. Poistno-matematické zisky alebo straty vznikajúce z úprav a zmien v poistno-matematických predpokladoch sa účtujú do výkazu ziskov a strát v dobe ich realizácie. Zmeny v dôchodkovom pláne sa účtujú do výkazu ziskov a strát počas priemernej zostatkovej doby zamestnania daných zamestnancov.

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

Počet zamestnancov k 31. decembru 2019	386
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	10,00%
Predpokladané zvýšenie miezd	2,50%
Diskontná sadzba	1,50%
Dlhodobá inflácia	2,00%

k) Splatná daň z príjmu

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykazanou 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 nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

m) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

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

p) 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.

q) 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.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z prepravy osôb v prímestskej doprave, tržby z prepravy osôb v diaľkovej a nepravidelnej doprave, náhrady strát zo služieb vo verejnom záujme, prenájmu budov, stanovišť a poskytovania reklamných služieb.

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

r) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

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	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Sjolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2019	0	37 337	0	0	0	0	0	37 337
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 31.12.2019	0	37 337	0	0	0	0	0	37 337
Opravy								
Stav k 1.1.2019	0	37 217	0	0	0	0	0	37 217
Prírastky	0	120	0	0	0	0	0	120
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	37 337	0	0	0	0	0	37 337
Opravné položky								
Stav k 1.1.2019	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 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2019	0	120	0	0	0	0	0	120
Stav k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0

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	0	37 337	0	0	0	0	0	37 337
Stav k 1.1.2018								
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	37 337	0	0	0	0	0	37 337
Opravy								
Stav k 1.1.2018	0	35 765	0	0	0	0	0	35 765
Prírastky	0	1 452	0	0	0	0	0	1 452
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	37 217	0	0	0	0	0	37 217
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	1 572	0	0	0	0	0	1 572
Stav k 31.12.2018	0	120	0	0	0	0	0	120

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

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné věci a súbory hnutelných věcí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prírodné ocenenie									
Stav k 1.1.2019	677 577	6 031 652	32 209 813	0	0	9 816	24 351	0	38 953 209
Prírastky	0	0	0	0	0	0	2 937 413	0	2 937 413
Úbytky	125 298	508 590	1 308 151	0	0	0	0	0	1 942 039
Presuny	0	2 226	2 944 503	0	0	-9 816	-2 936 913	0	0
Stav k 31.12.2019	552 279	5 525 288	33 846 165	0	0	0	24 851	0	39 948 583
Opravy									
Stav k 1.1.2019	0	4 600 234	23 837 170	0	0	5 180	0	0	28 442 584
Prírastky	0	247 370	1 965 870	0	0	0	0	0	2 213 240
Úbytky	0	508 590	1 308 151	0	0	0	0	0	1 816 741
Presuny	0	-45 860	51 040	0	0	-5 180	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	4 293 154	24 545 929	0	0	0	0	0	28 839 083
Opravné položky									
Stav k 1.1.2019	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 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2019	677 577	1 431 418	8 372 643	0	0	4 636	24 351	0	10 510 625
Stav k 31.12.2019	552 279	1 232 134	9 300 236	0	0	0	24 851	0	11 109 500

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 predávky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2018	650 771	5 924 138	32 166 331	0	0	9 816	27 351	0	38 778 407
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 083 197	0	1 083 197
Úbytky	0	0	908 395	0	0	0	0	0	908 395
Presuny	26 806	107 514	951 877	0	0	0	-1 086 197	0	0
Stav k 31.12.2018	677 577	6 031 652	32 209 813	0	0	9 816	24 351	0	38 953 209
Opravy									
Stav k 1.1.2018	0	4 377 457	22 230 418	0	0	3 545	0	0	26 611 420
Prírastky	0	222 777	2 515 147	0	0	1 635	0	0	2 739 559
Úbytky	0	0	908 395	0	0	0	0	0	908 395
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	4 600 234	23 837 170	0	0	5 180	0	0	28 442 584
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
Zostatkové hodnoty									
Stav k 1.1.2018	650 771	1 546 681	9 935 913	0	0	6 271	27 351	0	12 166 987
Stav k 31.12.2018	677 577	1 431 418	8 372 643	0	0	4 636	24 351	0	10 510 625

Časť dlhodobého hmotného majetku slúži na zabezpečenie pôžičiek od spoločnosti Deutsche Bahn AG, Berlín (Poznámka 7 v časti Pasíva).

3. Zásoby

K zásobám neboli tvorené opravné položky. Zásoby tvorí predovšetkým motorová nafta.

Na zásoby nie je zriadené záložné právo ani obmedzené právo disponovať so zásobami.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	150 321	0	797	0	149 524
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	150 321	0	797	0	149 524
Krátkodobé pohľadávky spolu	150 321	0	797	0	149 524

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	143 523	6 798	0	0	150 321
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	143 523	6 798	0	0	150 321
Krátkodobé pohľadávky spolu	143 523	6 798	0	0	150 321

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 2019 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	303 427	207 722	511 149
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	43 359	15 108	58 467
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	260 068	192 614	452 682
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 079 649	0	1 079 649
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	80	0	80
Daňové pohľadávky a dotácie	1 064 472	0	1 064 472
Iné pohľadávky	15 097	0	15 097
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 383 076	207 722	1 590 798

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:	137 217	221 932	359 149
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	44 205	42 919	87 124
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	93 012	179 013	272 025
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 279 662	0	2 279 662
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	703 656	0	703 656
Daňové pohľadávky a dotácie	1 531 232	0	1 531 232
Iné pohľadávky	44 774	0	44 774
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 416 879	221 932	2 638 811

Pohľadávky nie sú kryté záložným právom a Spoločnosť nemá obmedzené právo s nimi nakladať.

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2019	k 31.12.2018
Krátkodobé pôžičky, z toho:				80	703 656
DB AG	EUR	do 1%	na požiadanie	80	703 656
Spolu				80	703 656

Suma pôžičky predstavuje pohľadávku z Cash-poolingu. Pohľadávka nie je krytá záložným právom.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	7	1 062
Ostatné	7	1 062
Spolu	7	1 062

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	2019	2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	10 551	3 140
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	41 904	55 888
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	41 904	55 888
Čerpanie sociálneho fondu	46 557	48 477
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 898	10 551

3. Odložený daňový záväzok

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

4. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	591 300	3 464 537	0	0	4 055 837
Záväzky voči prepojeným účt. jednotkám	591 300	2 991 130	0	0	3 582 430
Záväzky zo sociálneho fondu	0	5 898	0	0	5 898
Odložený daňový záväzok	0	467 509	0	0	467 509
Dlhodobé záväzky spolu	591 300	3 464 537	0	0	4 055 837
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 705 742	856 553	3 562 295
Záväzky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	173 628	193 725	367 353
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 532 114	662 828	3 194 942
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 896 576	0	1 896 576
Záväzky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	1 034 457	0	1 034 457
Záväzky voči zamestnancom	0	0	441 280	0	441 280
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	284 427	0	284 427
Daňové záväzky a dotácie	0	0	67 818	0	67 818
Iné záväzky	0	0	68 594	0	68 594
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	4 602 318	856 553	5 458 871

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:	0	4 383 143	0	0	4 383 143
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	0	3 914 054	0	0	3 914 054
Závazky zo sociálneho fondu	0	10 551	0	0	10 551
Iné dlhodobé záväzky	0	62 692	0	0	62 692
Odložený daňový záväzok	0	395 846	0	0	395 846
Dlhodobé záväzky spolu	0	4 383 143	0	0	4 383 143
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 261 173	209 798	1 470 971
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	317 512	170 796	488 308
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	943 661	39 002	982 663
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 742 200	0	1 742 200
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	967 221	0	967 221
Závazky voči zamestnancom	0	0	359 984	0	359 984
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	225 472	0	225 472
Daňové záväzky a dotácie	0	0	49 394	0	49 394
Iné záväzky	0	0	140 129	0	140 129
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 003 373	209 798	3 213 171

Závazky z finančného prenájmu sú zabezpečené predmetom prenájmu. Ostatné záväzky nie sú zabezpečené záložným právom či inou formou zabezpečenia.

5. Záväzky z finančného prenájmu

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

Názov položky	Stav k 31.12.2019			Stav k 31.12.2018		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	62 692	0	0	136 584	62 692	0
Finančný náklad	1 699	0	0	13 349	1 699	0
Spolu	64 391	0	0	149 933	64 391	0

6. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2019 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2019		Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2019	
Dlhodobé rezervy, z toho:	94 842	8 688		0	0	103 530	
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	94 842	8 688		0	0	103 530	
Odchodné do dôchodku	94 842	8 688		0		103 530	
Krátkodobé rezervy, z toho:	324 790	259 227		324 790	0	259 227	
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	119 371	93 967		119 371	0	93 967	
Dovolenky a odvody	119 371	93 967		119 371	0	93 967	
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	205 419	165 260		205 419	0	165 260	
Odmeny zamestnancom	87 365	27 812		87 365	0	27 812	
Nevyfakturované dodávky, služby	102 054	130 591		102 054	0	130 591	
Audit	16 000	6 857		16 000	0	6 857	
Rezervy spolu	419 632	267 915		324 790	0	362 757	

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2018
Dlhodobé rezervy, z toho:	98 700	0	0	3 858	94 842
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	98 700	0	0	3 858	94 842
Odchodné do dôchodku	98 700	0	0	3 858	94 842
Krátkodobé rezervy, z toho:	228 467	324 790	228 467	0	324 790
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	112 539	119 371	112 539	0	119 371
Dovolenky a odvody	112 539	119 371	112 539	0	119 371
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	115 928	205 419	115 928	0	205 419
Odmeny zamestnancom	32 327	87 365	32 327	0	87 365
Nevyfakturované dodávky, služby	83 601	102 054	83 601	0	102 054
Audit	0	16 000	0	0	16 000
Rezervy spolu	327 167	324 790	228 467	3 858	419 632

Použitie dlhodobých rezerv sa predpokladá v prípade rezerv na odchodné do dôchodku.

7. 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 31.12.2019	k 31.12.2018
Dlhodobé pôžičky, z toho:				3 582 430	3 914 054
Deutsche Bahn AG 1	EUR	4,85	01.12.2021	141 840	285 840
Deutsche Bahn AG 2	EUR	3,5	03.10.2022	443 600	665 400
Deutsche Bahn AG 3	EUR	3,4	02.01.2024	734 090	959 890
Deutsche Bahn AG 4	EUR	2,24	02.01.2025	938 618	1 160 034
Deutsche Bahn AG 5	EUR	2,05	02.01.2026	254 688	303 200
Deutsche Bahn AG 6	EUR	1,01	04.01.2027	465 250	539 690
Deutsche Bahn AG 7	EUR	1,5	02.01.2029	604 344	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				1 034 457	967 221
Deutsche Bahn AG 1	EUR	4,85	01.12.2021	144 000	144 000
Deutsche Bahn AG 2	EUR	3,5	03.10.2022	221 800	221 800
Deutsche Bahn AG 3	EUR	3,4	02.01.2024	225 800	225 800
Deutsche Bahn AG 4	EUR	2,24	02.01.2025	221 416	221 416
Deutsche Bahn AG 5	EUR	2,05	02.01.2026	48 512	48 512
Deutsche Bahn AG 6	EUR	1,01	04.01.2027	74 440	74 440
Deutsche Bahn AG 7	EUR	1,5	02.01.2029	70 832	0
Deutsche Bahn AG - credit line	EUR	do 1	na požiadanie	27 657	31 253
Spolu				4 616 887	4 881 275

Pôžička splatná 1. decembra 2021 bola použitá na nákup 15 kusov autobusov (9 ks značky Iveco First FSLI a 6 ks značky Irisbus Crossway), pôžička splatná 3. októbra 2022 na nákup 20 kusov autobusov (5 ks značky Iveco First FSLI a 15 ks značky Irisbus Crossway), pôžička splatná 2. januára 2024 na nákup 20 kusov autobusov (16 ks značky CROSSWAY 10,6 a 4 ks značky Iveco First), pôžička splatná 2. januára 2025 na nákup 20 kusov autobusov (10 ks značky SOR C 9,5, 7 ks značky SOR C 10,5 a 3 ks značky Iveco First) a pôžička splatná 2. januára 2026 na nákup 4 kusov autobusov (4 ks značky SOR C 10,5). Pôžička splatná 4. januára 2027 bola použitá na nákup 7 kusov autobusov (2 ks značky SOR C 10,5, 3 ks značky SOR C 9,5 a 2 ks značky Iveco First). Pôžička splatná 2. januára 2029 bola použitá na nákup 6 kusov autobusov (3 ks značky SOR C 10,5 a 3 ks značky SOR C 9,5).

Na zabezpečenie pohľadávok spoločnosti Deutsche Bahn AG, Berlín ručí Spoločnosť uvedenými autobusmi so všetkými ich komponentmi, súčasťami, príslušenstvom a dokladmi.

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2019	2018
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	5 690 129	5 836 681
Tržby z predaja služieb	5 690 129	5 836 681
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	10 821 381	10 844 842
Čistý obrat celkom	16 511 510	16 681 523

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	Prepravná činnosť		Prenájom budov		Prenájom - ostatné	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Slovensko	5 100 316	5 218 777	177 676	159 827	112 160	118 334
Ostatné krajiny	212 216	242 520	0	0	0	0
Spolu	5 312 532	5 461 297	177 676	159 827	112 160	118 334

Oblasť odbytu	Reklamné služby		Ostatné tržby		Spolu	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Slovensko	6 264	6 682	81 497	90 541	5 477 913	5 594 161
Ostatné krajiny	0	0	0	0	212 216	242 520
Spolu	6 264	6 682	81 497	90 541	5 690 129	5 836 681

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	2019	2018
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	683
Ostatná aktivácia	0	683
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	11 537 393	10 844 842
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	465 090	7 668
Výnosy z dotácií	10 821 381	10 670 209
Náhrada škody	71 264	123 266
Príspevky	21 031	6 920
Ostatné	158 627	36 779
Finančné výnosy, z toho:	332	553
Kurzové zisky, z toho:	301	544
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	31	9
Ostatné finančné výnosy	31	9

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2019	2018
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 774 589	3 614 440
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	21 000	16 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	21 000	16 000
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	3 753 589	3 598 440
Školenie	822	0
Doprava - služby AMS, AMSBUS	0	3 236
Nájomné	38 663	45 140
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	37 250	20 200
Náklady na inzerciu, reklamu	145	21 119
Mýto	130 090	113 566
Náklady na IT a telekomunikačné služby	268 510	155 316
Opravy a udržiavanie	2 333 396	2 411 762
Cestovné	399 996	400 074
Reprezentačné	12 315	16 117
Stočné	26 618	31 428
Prepravné (parkovné, stanovište)	111 729	92 402
Čistenie kanálov, upratovanie	10 954	21 413
Odpady	578	0
Vedenie účtovníctva	218 610	145 740
Operatívny leasing osobných automobilov	42 874	35 329
Ostatné služby	121 039	85 598
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	428 846	356 982
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	171 548	16 392
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-798	6 798
Havarijné poistenie	160 133	208 196
Zákonné poistenie	69 982	71 009
Ostatné	27 981	54 587
Finančné náklady, z toho:	142 819	184 134
Kurzové straty, z toho:	384	444
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	142 435	183 690
Poplatky za služby bankám	5 124	5 741
Úroky z úverov	131 526	150 731
Úroky z leasingu	5 785	27 218

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Osobné náklady, z toho:	6 710 814	6 246 716
Mzdy	4 751 314	4 463 429
Odmeny členom orgánov spoločnosti	55 097	36 190
Zákonné sociálne poistenie	1 693 492	1 571 695
Ostatné sociálne zabezpečenie	52 684	47 400
Zákonné sociálne náklady	158 227	128 002

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2019
Dlhodobý majetok	-2 282 710	0	-250 266	-2 532 976
Rezervy	300 261	0	-46 063	254 198
Ostatné	97 467	0	-44 924	52 543
Celkom	-1 884 982	0	-341 253	-2 226 235
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	-395 846	0	-71 663	-467 509
Odložený daňový záväzok zaúčtovaný	-395 846	0	-71 663	-467 509

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

Názov položky	2019			2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	292 254			-52 763		
teoretická daň		61 373	21%		-11 080	21%
Daňovo neuznané náklady	38 530	8 091		373 286	78 390	
Iné	0	70 689		0	0	
Spolu		140 153	48%		67 310	-128%
Splatná daň z príjmov		68 489	23%		71 452	-135%
Odložená daň z príjmov		71 664	25%		-4 142	8%
Celková daň z príjmov		140 153	48%		67 310	-128%

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 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	92 423	71 422

Majetok daný do prenájmu

Nájomca	Špecifikácia nájmu	Miesto	Doba
Anna Babáková, Jasenov KAPA-PRESS, s.r.o. Košice	nebytový priestor energia podľa elektromeru energie pre kávomat, iba kavomaty	Autob. stanica Sobrance AS Sobrance AB Michalovce	neurčitá
Kávomaty s.r.o. Kežmarok Luboslava Čigášová, Sobrance Božena Júnová, Hlivišťa Železnice SR Bratislava V. Hovaneč, s.r.o. Internationale Transporte, MI ČESMAD Kamion Servis MI Jaroslav Lazur	nebytový priestor nebytový priestor nebytový priestor nebytový priestor spevnená plocha 150 m ²	Autob. stanica Sobrance Autob. stanica Sobrance Žel. stanica Michalovce Adm. budova, SAD MI Adm. budova, SAD MI Autob. stanica Sobrance	neurčitá neurčitá neurčitá neurčitá do 01.03.2019
SMART effect s.r.o. Arriva Service, spol. s r.o.	nebytový priestor	Adm. budova, SAD MI DZ	neurčitá
Komárno	priestory na servisnú čin. priestory na servisnú čin. priestory na servisnú čin. tech. zariadenia, vozidlá, náradia, výpočtová technika, tech. vybavenie dielne tech. zariadenia, vozidlá, náradia, výpočtová technika, tech. vybavenie dielne tech. zariadenia, vozidlá, náradia, výpočtová technika, tech. vybavenie dielne tech. zariadenia, vozidlá, náradia, výpočtová technika, tech. vybavenie dielne tech. vybavenie dielne	Michalovce_dielna_hala_STK_budova_cerpacaj stanice DZ Trebišov DZ K. Chlmec DZ Michalovce DZ Trebišov DZ K. Chlmec DZ K. Chlmec DZ Michalovce	neurčitá neurčitá neurčitá neurčitá neurčitá neurčitá neurčitá neurčitá
Arriva Slovakia a.s.	nebytový priestor nebytový priestor tankovacia stanica MI tankovacia stanica TV tankovacia stanica KCH	Adm. budova, SAD MI/U,IT/ Adm. budova, SAD MI /P/ nájom + energie	neurčitá neurčitá od 01 08 2017 od 01 08 2017 od 01 08 2017
Ján Gonda	nebytové priestory	Hala prev. prehliadok MI	neurčitá

Ladislav Šipoš- autoškola AUTOŠKOLA	časť parkoviska	Areál DZ K.Chlmec	do 01.04.2019
ŠPRINT plus s.r.o.	časť parkoviska	Areál DZ K.Chlmec	neurčitá
Alfréd Horvát	nebytový priestor	AS V. Kapušany	neurčitá
Akzent Bigboard, a.s.	časť parcely č.4863/2	AS V. Kapušany	neurčitá
DOMI TRANSPORT s.r.o.	nebytový priestor	DZ K. Chlmec	neurčitá
Ing. Žeňuch Michal Sobrance	nebytový priestor	hala prev. prehliadok SO	do 28.02.2019
Ing. Žeňuch Michal Sobrance	nebytový priestor	garáž v hale BO SO	do 28.02.2019

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

Dňa 26. februára 2020 Spoločnosť uzavrela zmluvy o spotrebnom úvere v celkovej výške 2 293 600 EUR s ČSOB Leasing, a.s. za účelom financovania nákupu 18 autobusov. Úvery majú splatnosť 10 rokov. Spoločnosť ručí za úvery nakúpenými autobusmi.

Koncom roka 2019 boli zverejnené prvé správy ohľadom obmedzeného množstva prípadov nákazy neznámym ochorením v Číne (neskôr označeným ako COVID-19, Koronavírus), ktoré boli nahlásené Svetovej zdravotníckej organizácii. Počas prvých mesiacov roka 2020 sa vírus rozšíril celosvetovo. Spoločnosť považuje dôsledky rozšírenia vírusu ako udalosť po konci účtovného obdobia, ktorá si nevyžaduje úpravu účtovnej závierky. Vedenie Spoločnosti posúdilo dôsledky na jej finančnú pozíciu a prevádzkovú činnosť a očakáva, že oproti pôvodnému plánu na rok 2020 dôjde k poklesu prevádzkového zisku o približne 100 tis. EUR, čo nepredstavuje významný dopad, ktorý by mohol ohroziť predpoklad nepretržitého trvania činnosti Spoločnosti.

Spoločnosti boli k 30. júnu 2020 poskytnuté finančné príspevky za mesiace marec – máj 2020 vo výške 331 017,85 EUR na úhradu časti mzdových nákladov pre zamestnávateľa, ktorý v čase vyhlásenia mimoriadnej situácie udržal pracovné miesta aj v prípade prerušenia, alebo obmedzenia svojej prevádzkovej činnosti z dôvodu poklesu tržieb v rámci projektu „Prvá pomoc“ – Opatrenie č. 3 podľa § 54 ods. 1 písm. e) zákona č. 5/2004 Z.z. o službách zamestnanosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, ktorý je financovaný z prostriedkov štátneho rozpočtu Slovenskej republiky.

Po 31. decembri 2019 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2019	2018
Nákup zásob, pohonných hmôt a i.	Ostatné spriaznené strany	2 980 998	3 001 070
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	237 859	496 072
Predaj ostatných služieb	Ostatné spriaznené strany	158 858	0
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	729 920	0
Splátky pôžičiek	Ostatné spriaznené strany	990 712	973 215
Úrok z prijatých pôžičiek	Ostatné spriaznené strany	131 526	150 731
Nákup služieb	Materská účtovná jednotka	0	0
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	2 920 387	2 893 784
Výplata dividend	Materská účtovná jednotka	0	75 430

Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	58 467	87 124
Závázky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	367 353	363 426
Pohľadávka z cash-poolingu	Ostatné spriaznené strany	80	703 656
Prijaté pôžičky vrátane úroku	Ostatné spriaznené strany	4 616 887	4 881 275
Rezervy	Ostatné spriaznené strany	124 234	86 641

Materská účtovná jednotka: Arriva Hungary Zrt.

Ostatné spriaznené strany: ARRIVA LIORBUS, a. s. Ružomberok; ARRIVA NITRA a.s., Nitra; ARRIVA Nové Zámky, a.s. Nové Zámky; Arriva plc; Arriva Service s.r.o., Komárno; ARRIVA SLOVAKIA, a. s., Nitra; ARRIVA TEPLICE, s. r. o., Teplice; ARRIVA Východní Čechy a.s., Chrudim; DB Mobility Logistics AG, Nemecko; NitraTravel s.r.o., Nitra; Transcentrum bus s.r.o., Kosmonosy

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

Názov položky	Predstavenstvo a DR		Spolu	
	2019	2018	2019	2018
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	55 097	36 190	55 097	36 190
Priznané odmeny súčasných členov	55 097	36 190	55 097	36 190
Spolu	55 097	36 190	55 097	36 190

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosť má uzatvorenú „Zmluvu o službách vo verejnom záujme vo vnútroštátnej pravidelnej autobusovej doprave a o spolupráci pri zabezpečovaní dopravy na území Košického samosprávneho kraja“ pre roky 2009 – 2021 s Košickým samosprávnym krajom (ďalej len KSK).

Ďalej má Spoločnosť uzatvorenú „Zmluvu o službách vo verejnom záujme vo vnútroštátnej pravidelnej mestskej autobusovej doprave“ s mestom Trebišov.

Spoločnosti boli poskytnuté v roku 2019 náhrady za služby vo verejnom záujme od:

- KSK vo výške 11 536 875 EUR (z toho 1 001 183 EUR za rok 2018),
- Mesto Trebišov vo výške 51 000 EUR (z toho 51 000 EUR za rok 2018).

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

IX. PREHLAD 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				Stav k
	1.1.2019	Prírastky	Úbunky	Presuny	31.12.2019
Základné imanie	6 637 378	0	0	0	6 637 378
Ostatné kapitálové fondy	17 171	0	0	0	17 171
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	785 962	0	0	0	785 962
Nerozdelený zisk minulých rokov	696 501	1	0	-120 073	576 429
Výsledok hospodárenia bežného účt. obdobia	-120 073	152 101	0	120 073	152 101
Vlastné imanie spolu	8 016 939	152 102	0	0	8 169 041

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k
	1.1.2018	Prírastky	Úbunky	Presuny	31.12.2018
Základné imanie	6 637 378	0	0	0	6 637 378
Ostatné kapitálové fondy	17 171	0	0	0	17 171
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	756 552	0	0	29 410	785 962
Nerozdelený zisk minulých rokov	557 239	0	0	139 262	696 501
Výsledok hospodárenia bežného účt. obdobia	294 102	-120 073	125 430	-168 672	-120 073
Vlastné imanie spolu	8 262 442	-120 073	125 430	0	8 016 939

Základné imanie Spoločnosti tvorí 195 217 akcií v menovitej hodnote 34 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov. Základné imanie bolo v plnom rozsahu splatené.

Zisk na akciu za rok 2019 predstavuje 0,78 EUR (2018: strata na akciu -0,62 EUR).

2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2018

Účtovná strata za rok 2018 vo výške -120 073 EUR bola vysporiadaná prevodom do nerozdeleného zisku minulých rokov.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2019

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2019.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou 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	2019	2018
Výsledok hospodárenia pred zdanením	292 254	-52 763
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	2 167 111	2 724 619
Odpis zásob	0	-7
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-797	-6 798
Zmena stavu rezerv	-56 875	320 932
Úrokové náklady (netto)	137 311	177 949
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-293 542	8 724
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 245 462	3 172 656
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	363 177	-273 004
Úbytok (prírastok) zásob	21 398	-20 710
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	2 248 191	-514 565
Prevádzkové peňažné toky	4 878 228	2 364 377
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	4 878 228	2 364 377
Zaplatené úroky	-137 311	-146 696
Zaplatená daň z príjmov	-86 174	-117 133
Vyplatené dividendy	1	-125 430
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	4 654 744	1 975 118
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2 937 414	-1 083 197
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	465 090	7 668
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 472 324	-1 075 529
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-990 712	-941 962
Príjmy pôžičiek od spoločností v Skupine	729 920	0
Splátky záväzkov z finančného lízingu	-136 584	-767 812
Príjmy / splátky cash-poolingu v Skupine	699 980	-2 065
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	302 604	-1 711 839
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	2 485 024	-812 250
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 948 313	3 760 563
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	5 433 337	2 948 313