

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2020

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. septembra 2020 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 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 2020 do 31. decembra 2020.

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 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	478	468
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	485	474
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	5	5

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 24 septembra 2020 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2020.

8. Orgány a akcionári Spoločnosti

	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Predstavenstvo		
Predseda:	László Ivan (od 31.1.2020) Mgr. Miroslav Koprna (do 30.1.2020)	Mgr. Miroslav Koprna -
Podpredseda:	Ing. Július Mazán (od 28.8.2020) Doc.Ing. Jozef Dvonč, CSc. (od 30.1.2020 do 27.8.2020) László Ivan (do 30.1.2020)	László Ivan - -
Člen:	Ing. Juraj Kusy	Ing. Juraj Kusy
Dozorná rada		
	MVDr. Ivan Holko Phd. (od 25.9.2020) doc. PaedDr. Miroslav Tvrdoň , PhD (do 24.9.2020) Igor Lacika (od 17.1.2020) Vladimír Patrovič (do 16.1.2020) JUDr. Miriama Miskolczi	doc. PaedDr. Miroslav Tvrdoň , PhD. Vladimír Patrovič JUDr. Miriama Miskolczi - -
Prokúra	Ing. Juraj Kusy	Ing. Juraj Kusy (od 2.2.2019)

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2020 a k 31. decembru 2019:

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 %			
VH Manažment, a.s.	4 524 828	39,52	39,52	39,52	0,00
ARRIVA Slovakia a.s.	6 924 524	60,48	60,48	60,48	0,00
Spolu	11 449 352	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.

K 31. decembru 2020 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 30. júna 2020 spoločnosť DB AG reštrukturalizovala pôžičky poskytnuté Spoločnosti, v dôsledku čoho sa vylepšila finančná situácia Spoločnosti vrátane ukazovateľov likvidity (Poznámka 6 na str. 15).

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.
Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 - 100	rovnomerne	1% - 5%
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4 - 14	rovnomerne	7,1% - 25%
<i>Dopravné prostriedky</i>	4 - 15	rovnomerne	6,6% - 25%
<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.

c) Zásoby

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

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy najmä na stratovú zmluvu, nevyčerpané dovolenky, nevyplatené prémie, zamestnanecké požitky, nevyfakturované dodávky, pokuty a sankčné úroky a iné.

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 účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

j) Zamestnanecké požitky

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

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 odmenu pri pracovných a životných jubileách.

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

Závazok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote k súvahovému dňu

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:

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

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

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)

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

p) Leasing (Spoločnosť je prenajímateľ)

Spoločnosť neposkytuje služby prenajímateľa formou leasingu.

q) Cudzia 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 alebo podľa zmluvnej ceny.

s) 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.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci		Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
			a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov					
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2019	1 101 328	3 911 910	39 622 859	0	0	0	2 058 934	0	46 695 031
Prírastky	0	0	0	0	0	0	5 329 829	0	5 329 829
Úbytky	86 208	690	1 926 719	0	0	0	0	0	2 013 617
Presuny	0	1 582 968	4 513 276	0	0	0	-6 096 244	0	0
Stav k 31.12.2019	1 015 120	5 494 188	42 209 416	0	0	0	1 292 519	0	50 011 243
Oprávky									
Stav k 1.1.2019	0	1 202 803	25 745 255	0	0	0	0	0	26 948 058
Prírastky	0	135 067	2 237 263	0	0	0	0	0	2 372 330
Úbytky	0	690	1 926 719	0	0	0	0	0	1 927 409
Presuny	0	43 836	-43 836	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	1 381 016	26 011 963	0	0	0	0	0	27 392 979
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	1 101 328	2 709 107	13 877 604	0	0	0	2 058 934	0	19 746 973
Stav k 31.12.2019	1 015 120	4 113 172	16 197 453	0	0	0	1 292 519	0	22 618 264

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 2020 bola 68 619 EUR (k 31. decembru 2019: 90 561 EUR). Prevažnú časť zásob predstavujú pohonné látky – prvá náplň v autobusoch.

Spoločnosť netvorila opravnú položku k zásobám.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	43 760	8 517	41 756	57	10 464
Iné pohľadávky	43 760	8 517	41 756	57	10 464
Krátkodobé pohľadávky spolu	43 760	8 517	41 756	57	10 464

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	12 239	31 521	0	0	43 760
Iné pohľadávky	12 239	31 521	0	0	43 760
Krátkodobé pohľadávky spolu	12 239	31 521	0	0	43 760

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	286 244	122 277	408 521
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	19 265	16 060	35 325
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	266 979	106 217	373 196
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	3 233 021	0	3 233 021
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	162 604	0	162 604
Daňové pohľadávky a dotácie	2 950 603	0	2 950 603
Iné pohľadávky	119 814	0	119 814
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 519 265	122 277	3 641 542

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:	906 447	287 864	1 194 311
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	91 052	36 803	127 855
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	815 395	251 061	1 066 456
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	4 000 228	0	4 000 228
Daňové pohľadávky a dotácie	3 910 359	0	3 910 359
Iné pohľadávky	89 869	0	89 869
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 906 675	287 864	5 194 539

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo k pohľadávkam.

5. 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 IX.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2020	2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	41 111	45 594
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	67 170	90 568
Tvorba sociálneho fondu spolu	67 170	90 568
Čerpanie sociálneho fondu	70 076	95 051
Konečný zostatok sociálneho fondu	38 205	41 111

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 2020:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	2 773 720	5 793 243	0	0	8 566 963
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	2 773 720	4 687 840	0	0	7 461 560
Závazky zo sociálneho fondu	0	38 205	0	0	38 205
Odložený daňový záväzok	0	1 067 198	0	0	1 067 198
Dlhodobé záväzky spolu	2 773 720	5 793 243	0	0	8 566 963
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 066 254	1 504 368	3 570 622
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	575 516	1 463 087	2 038 603
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 490 738	41 281	1 532 019
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	4 470 428	0	4 470 428
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	2 934 832	0	2 934 832
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	275 707	0	275 707
Závazky voči zamestnancom	0	0	468 372	0	468 372
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	315 561	0	315 561
Daňové záväzky a dotácie	0	0	472 245	0	472 245
Iné záväzky	0	0	3 711	0	3 711
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	6 536 682	1 504 368	8 041 050

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	3 021 120	3 282 704	0	0	6 303 824
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	3 021 120	1 966 570	0	0	4 987 690
Závazky zo sociálneho fondu	0	41 111	0	0	41 111
Odložený daňový záväzok	0	1 275 023	0	0	1 275 023
Dlhodobé záväzky spolu	3 021 120	3 282 704	0	0	6 303 824
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	5 843 648	1 912 659	7 756 307
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	588 231	1 693 601	2 281 832
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	5 255 417	219 058	5 474 475
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	4 319 042	0	4 319 042
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	2 633 823	0	2 633 823
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	73 854	0	73 854
Závazky voči zamestnancom	0	0	457 088	0	457 088
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	318 110	0	318 110
Daňové záväzky a dotácie	0	0	79 501	0	79 501
Iné záväzky	0	0	756 666	0	756 666
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	10 162 690	1 912 659	12 075 349

Zabezpečenie záväzkov voči spoločnosti Deutsche Bahn AG, Berlín vid'. časť Pasíva bod 6. Ostatné záväzky nie sú zabezpečené záložným právom či inou formou zabezpečenia.

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2020 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k
	1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2020
Dlhodobé rezervy, z toho:	92 540	1 485 888	0	0	1 578 428
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	92 540	1 485 888	0	0	1 578 428
Zamestnanecké požitky	92 540	14 888	0	0	107 428
Stratová zmluva	0	1 471 000	0	0	1 471 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 056 696	1 221 309	324 922	31 774	1 921 309
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	285 613	302 814	279 537	6 076	302 814
Nevyčerpané dovolenky	212 244	225 146	207 695	4 549	225 146
Odvody k nevyčerpaným dovolenkám	73 369	77 668	71 842	1 527	77 668
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	771 083	918 495	45 385	25 698	1 618 495
Prémie	26 091	32 902	22 901	3 190	32 902
Odvody k prémieam	9 184	11 582	8 061	1 123	11 582
Overenie účtovnej závierky	12 144	15 800	12 144	0	15 800
Manažérske poplatky	23 166	0	1 781	21 385	0
Sankcie	498	0	498	0	0
Stratová zmluva	700 000	829 000	0	0	1 529 000
Sprostredkovanie	0	29 211	0	0	29 211
Rezervy spolu	1 149 236	2 707 197	324 922	31 774	3 499 737

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k
	1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2019
Dlhodobé rezervy, z toho:	94 272	0	1 732	0	92 540
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	94 272	0	1 732	0	92 540
Zamestnanecké požitky	94 272	0	1 732	0	92 540
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 066 527	1 056 696	1 066 527	0	1 056 696
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	255 178	285 613	255 178	0	285 613
Nevyčerpané dovolenky	188 741	212 244	188 741	0	212 244
Odvody k nevyčerpaným dovolenkám	66 437	73 369	66 437	0	73 369
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	811 349	771 083	811 349	0	771 083
Prémie	49 997	26 091	49 997	0	26 091
Odvody k prémieam	17 599	9 184	17 599	0	9 184
Overenie účtovnej závierky	0	12 144	0	0	12 144
Manažérske poplatky	40 953	23 166	40 953	0	23 166
Sankcie	2 800	498	2 800	0	498
Stratová zmluva	700 000	700 000	700 000	0	700 000
Rezervy spolu	1 160 799	1 056 696	1 068 259	0	1 149 236

Spoločnosť v roku 2020 dotvorila na zmluvu s Nitrianskym samosprávnym krajom rezervu na stratový kontrakt vo výške 2 300 tis. EUR. Celková výška rezervy na stratový kontrakt dosiahla sumu 3 000 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 stratovou. Úpravou jednotkovej ceny za tarifný kilometer na základe zmluvnej indexácie ako ani prijatými opatreniami na zníženie nákladov sa výška straty v r. 2020 neznižila v dostatočnej miere, najmä v dôsledku prepuknutia pandémie COVID-19 a s tým súvisiacim poklesom kilometrických výkonov.

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

6. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2020	k 31.12.2019
Dlhodobé pôžičky, z toho:				7 461 560	4 987 690
Deutsche Bahn AG, Berlín	EUR	1,71	02.01.2026	2 051 750	2 534 510
Deutsche Bahn AG, Berlín	EUR	1,59	03.03.2031	1 734 710	1 922 270
Deutsche Bahn AG, Berlín	EUR	1,3	01.02.2027	445 950	530 910
Deutsche Bahn AG, Berlín	EUR	1,3	02.07.2029	3 229 150	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				2 934 832	2 633 823
Deutsche Bahn AG, Berlín	EUR	1,71	02.01.2026	482 760	482 760
Deutsche Bahn AG, Berlín	EUR	1,59	03.03.2031	187 560	187 560
Deutsche Bahn AG, Berlín	EUR	1,3	01.02.2027	84 960	84 960
Deutsche Bahn AG, Berlín	EUR	1,3	02.07.2029	416 680	0
Deutsche Bahn AG, Berlín - povolené prečerpánie	EUR	od 0,5%	na požiadanie	1 762 872	1 878 543
Spolu				10 396 392	7 621 513

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. Pôžička splatná 1. februára 2027 je zabezpečená 3 autobusmi Iveco Crossway 12M a 1 autobusom SOR C 10,5. Pôžička splatná 3.3.2031 je nezabezpečená. Pôžička splatná 2. júla 2029 je zabezpečená 7 autobusmi Iveco Crossway Line 12M a 15 autobusmi SOR C 10,5.

Dňa 20. januára 2020 bola navýšená kreditná linka poskytovaná spoločnosťou DB AG Berlín zo sumy 1 900 000 EUR na sumu 5 650 000 EUR. Následne, k 30. júnu 2020 spoločnosť DB AG Berlín reštrukturalizovala krátkodobú pôžičku vo výške 3 750 000 EUR na dlhodobú pôžičku so splatnosťou deväť rokov čím sa znížila výška krátkodobej kreditnej linky na 2 000 000 EUR.

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

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	10 000	0
Členské príspevky NOCR	10 000	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	17 247	27 151
Časové cestovné lístky	17 247	27 151
Spolu	27 247	27 151

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	2020	2019
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	7 110 020	9 542 227
Tržby z predaja služieb	7 100 549	9 542 227
Tržby za tovar	9 471	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	16 265 758	14 313 485
Čistý obrat celkom	23 375 778	23 855 712

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Pravidelná doprava		Nepravidelná doprava		Ostatné služby (nájomné, parkovanie a pod.)		Spolu	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Slovensko	5 332 744	7 981 622	1 084 219	921 642	693 057	638 963	7 110 020	9 542 227
Spolu	5 332 744	7 981 622	1 084 219	921 642	693 057	638 963	7 110 020	9 542 227

Spoločnosti poskytuje Nitriansky samosprávny kraj a mestá Nitra, Topoľčany, Zlaté Moravce, Vrábce 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	2020	2019
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	208	252
Ostatná aktivácia	208	252
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	16 608 812	15 167 633
Predaj materiálu	304	32 597
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	10 683	426 114
Výnosy z náhrad strát	16 265 758	14 313 485
Náhrady od poisťovní za škody	175 289	175 941
Ostatné	156 778	219 496
Finančné výnosy, z toho:	214	214
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	133	25
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	81	189
Úroky	81	0
Ostatné	0	189

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	2020	2019
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	7 030 050	7 449 174
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>21 000</i>	<i>25 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	21 000	25 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>7 009 050</i>	<i>7 424 174</i>
Opravy a údržba – spriaznené strany	3 659 275	3 883 926
Pneuservisné služby	327 600	372 292
Cestovné náklady	51 437	61 316
Reprezentačné náklady	20 567	29 968
Operatívny lízing (Pozn. J)	390 030	559 762
Nájomné	229 628	309 302
Mýtné	76 122	108 913
Náklady na IT	131 188	104 812
Náklady na telekomunikačné služby	7 692	45 867
Marketingové a reklamné služby	17 689	3 619
Účtovné a ekonomické služby	203 154	258 750
Strážna služba	394 595	389 495
Právne služby	50 733	40 184
Umývanie autobusov mimo skupiny	37 524	35 503
Opravy a udržiavanie mimo skupiny	2 062	19 693
Ostatné	1 409 754	1 200 772
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 595 545	666 244
Manká a škody	361	0
Rezerva na stratovú zmluvu	2 300 000	0
Zostatková cena predaného dlhod. hmotného a nehmotného majetku	1 491	86 208
Odpis pohľadávky	13 645	82 388
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-33 239	31 521
Náklady PZP a havarijného poistenia	203 541	292 065
Ostatné	109 746	174 062
Finančné náklady, z toho:	161 094	123 384
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>265</i>	<i>505</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	182	14
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>160 829</i>	<i>122 879</i>
Bankové poplatky	22 481	22 523
Úroky	138 348	100 356

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Osobné náklady, z toho:	10 703 628	10 260 257
Mzdy	7 550 424	7 281 337
Odmeny členom orgánov spoločnosti	25 200	21 700
Zákonné sociálne zabezpečenie	2 633 620	2 487 088
Ostatné sociálne zabezpečenie	56 839	56 180
Zákonné sociálne náklady	427 755	408 906
Ostatné sociálne náklady	9 790	5 046

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2020
Dlhodobý majetok	-7 321 441	0	787 701	-6 533 740
Pohľadávky	28 666	0	-21 216	7 450
Rezervy	842 271	0	54 652	896 923
Ostatné	378 967	0	168 504	547 471
Celkom	-6 071 537	0	989 641	-5 081 896
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložený daňový záväzok vypočítaný	-1 275 023	0	207 825	-1 067 198
Odložený daňový záväzok zaučtovaný	-1 275 023	0	207 825	-1 067 198

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

Názov položky	2020			2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-2 999 192			-789 906		
teoretická daň		-629 830	21%		-165 880	21%
Daňovo neuznané náklady	203 562	42 748		252 560	53 038	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	2 300 000	483 000		0	0	
Umorenie daňovej straty	-479 382	-100 670		-612 729	-128 673	
Iné	0	0		0	-218 286	
Spolu		-204 752	6,8%		-459 802	58,2%
Splatná daň z príjmov		3 073	-0,1%		0	0,0%
Odložená daň z príjmov		-207 825	6,9%		-459 802	58,2%
Celková daň z príjmov		-204 752	6,8%		-459 802	58,2%

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. Ostatné finančné povinnosti

V zmysle Zmluvy o službách vo verejnom záujme a zabezpečení prímestskej autobusovej dopravy osôb v Nitrianskom samosprávnom kraji má Spoločnosť záväzok obnoviť vozidlový park v rokoch 2023-2024 v počte 92 autobusov.

Spoločnosť neviduje ďalšie významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovnej závierke.

3. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Prenajatý majetok	233 364	392 208
Iné položky	1 227	1 227

Majetok prenajatý Spoločnosťou formou operatívneho lízingu k 31. decembru 2020 a 31. decembru 2019:

Popis	Ukončenie	Výška nájomného v roku 2020	Výška nájomného v roku 2019
utobusy 2 ks značky SOR	15.4.2019	0	16 032
utobusy 2 ks značky SOLARIS	15.3.2019	0	12 423
utobusy 3 ks značky SOR BN	15.3.2020	16 375	65 499
utobusy 6 ks značky SOR BN	15.3.2020	27 089	108 354
utobusy 6 ks značky SOR BN	15.4.2021	106 762	106 762
utobusy 3 ks značky SOR BN	15.5.2021	65 086	65 086
utobus 1 ks značky SOR BN	15.1.2024	18 052	18 052
ipolu		233 364	392 208

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

Dňa 11. marca 2021 skončil vo funkcii člena predstavenstva Ing. Juraj Kusy. Za nového člena predstavenstva bol s účinnosťou od 12. marca 2021 menovaný Ing. Silvester Zemes.

Dňa 26. marca 2021 skončil vo funkcii prokuristu Spoločnosti Ing. Juraj Kusy. Novým prokuristom Spoločnosti sa s účinnosťou od 7. apríla 2021 stal Ing. Silvester Zemes.

Na základe vyžiadaného právneho stanoviska a stanoviska ÚPSVaR bol prehodnotený nárok na poskytnuté finančné príspevky v rámci projektu „Prvá pomoc“ – Opatrenie č. 3B na úhradu časti mzdových nákladov na zamestnancov v súvislosti s COVID -19 z Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny Nitra, a to nasledovne:

za mesiac marec 2020 poskytnuté príspevky vo výške 109 350 EUR, prehodnotené na 0 EUR,
za mesiac apríl 2020 vo výške 161 940,94 EUR, prehodnotené na 69 480 EUR,
za mesiac máj 2020 vo výške 119 700 EUR, prehodnotené na 0 EUR,
za mesiac jún 2020 vo výške 75 420 EUR, prehodnotené na 0 EUR,

Finančné prostriedky nad rámec prehodnoteného nároku boli vrátené v mesiaci jún 2021.

Po 31. decembri 2020 nenastali ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2020	2019
Ľákup majetku	Materská spoločnosť	16 950	0
Ľákup služieb	Materská spoločnosť	686 750	686 324
Ľákup služieb	Ostatné spriaznené strany	4 706 648	4 685 913
Ľákup zásob, pohonných hmôt a i.	Materská spoločnosť	3 345 638	4 196 352
Ľákup zásob, pohonných hmôt a i.	Ostatné spriaznené strany	15 839	95
Ľredaj zásob	Materská účtovná jednotka	71	0
Ľredaj zásob	Ostatné spriaznené strany	3 525	0
Ľredaj služieb	Materská spoločnosť	62 588	61 763
Ľredaj služieb	Ostatné spriaznené strany	252 550	204 170
Ľrokové náklady z prijatej pôžičky	Ostatné spriaznené strany	138 348	100 104
Ľplátka úveru	Ostatné spriaznené strany	859 450	807 150
Ľrijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	3 750 000	2 930 090

Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Ľohladávký z obchodného styku	Materská spoločnosť	9 221	74 183
Ľohladávký z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	26 104	53 672
Ľáväzky z obchodného styku	Materská spoločnosť	217 943	170 672
Ľáväzky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	1 699 684	1 957 785
Ľáväzok z cash-poolingu	Ostatné spriaznené strany	1 762 872	1 878 543
Ľáväzok z prijatých pôžičiek	Ostatné spriaznené strany	8 633 520	5 742 970
Ľezervy	Materská účtovná jednotka	0	21 351
Ľevyfakturované dodávky	Materská účtovná jednotka	31 064	78 502
Ľevyfakturované dodávky	Ostatné spriaznené strany	89 912	74 873

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

Názov položky	Predstavenstvo		Dozorná rada		Spolu	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Ľriznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	8 500	8 500	7 200	7 200	15 700	15 700
Ľriznané odmeny súčasných členov	8 500	8 500	7 200	7 200	15 700	15 700
Ľpolu	8 500	8 500	7 200	7 200	15 700	15 700

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.

Ľalej má Spoločnosť uzatvorenú „Zmluvu o službách vo verejnom záujme v mestskej autobusovej doprave“ s mestami Nitra (1.1.2020 – 31.12.2021), Zlaté Moravce (1.10.2009 – 31.12.2020) a obcami Štítáre (1.1.2020 – 31.12.2021), Ivánka pri Nitre (1.1.2020 – 31.12.2021), Branč (1.1.2020 – 31.12.2021), Lužianky (1.1.2020 – 31.12.2021) a Nitrianske Hrnčiarovce (1.1.2020 – 31.12.2021).

Spoločnosti boli poskytnuté v roku 2020 preddávky na služby vo verejnom záujme:

- NSK vo výške 9 100 430,84 €.

Spoločnosti boli poskytnuté v roku 2020 príspevky na služby vo verejnom záujme:

- Mesto Nitra vo výške 4 800 000 EUR a nedoplatok 2 000 000 EUR za rok 2019,
- Mesto Topoľčany vo výške 221 556 EUR a nedoplatok 19 316 EUR za rok 2019,
- Mesto Zlaté Moravce vo výške 41 700 EUR a nedoplatok 0 EUR za rok 2019,
- Mesto Vráble vo výške 1 400 EUR a nedoplatok 0 EUR za rok 2019,
- Obec Štítáre vo výške 34 553 EUR a nedoplatok 0 EUR za rok 2019,
- Obec Ivanka pri Nitre vo výške 48 000 EUR a nedoplatok 0 za rok 2019,
- Obec Branč vo výške 28 000 EUR a nedoplatok 0 EUR za rok 2019,
- Obec Lužianky vo výške 44 000 EUR a nedoplatok 0 EUR za rok 2019,
- Obec Nitrianske Hrnčiarovce vo výške 30 000 EUR a nedoplatok 0 EUR za rok 2019.

Koncom roka 2020 začala druhá vlna COVID-19, kedy v dôsledku prijatých protipandemických opatrení Vládou SR obmedzili aj objednávateľa dopravy rozsah požadovaných výkonov. Spoločnosť považuje tieto dôsledky pokračujúcej situácie s COVID-19 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 2021 dôjde k poklesu kilometrických výkonov ako aj výsledku hospodárenia. Tento dopad však vedenie Spoločnosti nepovažuje za natoľko významný, aby mohol ohroziť predpoklad nepretržitého trvania činnosti Spoločnosti.

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			Presuny	Stav k	
	1.1.2020	Prírastky	Úbytky		31.12.2020	
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	
Neuhradená strata minulých rokov	-3 614 581	1	0	-330 104	-3 944 684	
Výsledok hospodárenia bežného účt. obdobia	-330 104	-2 794 440	0	330 104	-2 794 440	
Vlastné imanie spolu	11 164 944	-2 794 439	0	0	8 370 505	

Položka vlastného imania	Stav k			Presuny	Stav k	
	1.1.2019	Prírastky	Úbytky		31.12.2019	
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	
Neuhradená strata minulých rokov	-1 069 220	0	0	-2 545 361	-3 614 581	
Výsledok hospodárenia bežného účt. obdobia	-2 545 361	-330 104	0	2 545 361	-330 104	
Vlastné imanie spolu	11 495 048	-330 104	0	0	11 164 944	

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 -8,10 EUR (2019: strata -0,96 EUR).

2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2019

Účtovná strata za rok 2019 vo výške 330 104 EUR bola vysporiadaná prevodom do neuhradenej straty minulých rokov.

3. Vysporiadanie straty za bežný rok 2020

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol vysporiadanie hospodárskeho výsledku za rok 2020.

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- a) 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,
- b) 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	2020	2019
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-2 999 192	-789 906
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	2 426 664	2 377 672
Odpis zásob	361	0
Odpis pohľadávky	13 645	82 388
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-33 296	31 521
Zmena stavu rezerv	2 350 501	-11 563
Úrokové náklady (netto)	138 348	100 356
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-9 192	-339 906
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 887 839	1 450 562
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	1 532 713	-762 035
Úbytok (prírastok) zásob	21 581	-10 378
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-4 338 117	3 449 223
Prevádzkové peňažné toky	-895 984	4 127 372
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-895 984	4 127 372
Zaplatené úroky	-138 348	-100 356
Zaplatená daň z príjmov	5 289	7 383
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-1 029 043	4 034 399
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 100 169	-5 329 831
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	10 683	426 114
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 089 486	-4 903 717
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-1 113	0
Splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-859 450	-807 150
Príjmy pôžičiek od spoločností v Skupine	3 750 000	2 930 090
Príjmy / splátky pôžičiek od spoločností v Skupine - cash-pooling	-115 671	-33 601
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	2 773 766	2 089 339
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	655 237	1 220 021
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 856 646	1 636 625
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	3 511 883	2 856 646