

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2020

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

ARRIVA Liorbus, a.s.
Bystrická cesta 62
034 01 Ružomberok

Spoločnosť ARRIVA Liorbus, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 4. decembra 2001 a do Obchodného registra bola zapísaná 1. februára 2002 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel Sa, vložka č.10334/L).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- verejná pravidelná osobná cestná doprava,
- cestná pozemná nepravidelná hromadná osobná doprava,
- opravy a údržba motorových vozidiel,
- prenájom motorových vozidiel,
- prenájom nehnuteľností a nebytových priestorov,
- prevádzkovanie garáží a odstavných plôch,
- prevádzkovanie konsignačných skladov,
- vykonávanie školení a kurzov v odbore prepravy,
- poradenská činnosť v oblasti dopravy,
- sprostredkovanie obchodu,
- reklamná a propagačná činnosť,
- maloobchod v rozsahu voľných živností,
- zmenáreň,
- cestovná kancelária,
- podnikanie v oblasti nakladania s odpadmi,
- automatizované spracovanie dát,
- vedenie účtovníctva a miezd.

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 23. 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	377	379
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	376	385
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	10	10

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 23. septembra 2020 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2020.

8. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Predstavenstvo:		
Predseda	László Ivan	László Ivan (od 1.1.2019)
Podpredseda	Ing. Milan Mojš (do 09.09.2020) Ing. Ľudovít Beňko (od 10.09.2020)	Ing. Milan Mojš (od 1.1.2019) -
Člen	Ing. Karol Petőcz -	Ing. Vladislav Hajdák (do 13.9.2019) Ing. Karol Petőcz (od 1.10.2019)
Dozorná rada:		
Predseda	JUDr. Ing. Miriama Miskolczi	JUDr. Ing. Miriama Miskolczi
Podpredseda	Ing. Marcel Hlavoň	Ing. Marcel Hlavoň
Člen	Jozef Tyrol Ing. Peter Bristenský (od 24.9.2020) Gábor Vágó Ing. Jaroslav Mišúľ Ing. Dušan Štefaničiak (do 23.9.2020)	Jozef Tyrol Ing. Dušan Štefaničiak Gábor Vágó Ing. Jaroslav Mišúľ -
Prokúra:	Ing. Karol Petőcz	Ing. Karol Petőcz (od 18.1.2019)

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 %			
Arriva Slovakia a.s.	3 344 535	60,42	60,42	60,42	0
MH Manažment, a.s.	2 190 934	39,58	39,58	39,58	0
Spolu	5 535 469	100,00	100,00	100,00	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka 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 zvierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	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 %
Budovy pre administratívu	20 - 40	rovnomerná	5 - 2,5
Ostatné stavby	12 - 20	rovnomerná	8,33 - 5
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4 - 6	rovnomerná	25 - 16,67
<i>Dopravné prostriedky</i>	4 - 12	rovnomerná	25 - 8,33

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

d) Pohľadávky

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

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

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť 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 vykazané 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 reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

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

i) Závazky

Závazky 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 poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku a predčasného starobného dôchodku nárok na odchodné vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe kolektívnej zmluvy s odbormi platnej do roku 2020 je Spoločnosť okrem toho povinná vyplatiť, ak zamestnanec požiada o ukončenie pracovného pomeru z dôvodu odchodu do predčasného starobného dôchodku, starobného dôchodku alebo invalidného dôchodku, s poklesom schopnosti vykonávať zárobkovú činnosť od 60% ku koncu mesiaca, kedy mu vznikol nárok na predčasný starobný dôchodok, starobný dôchodok alebo invalidný dôchodok s poklesom schopnosti vykonávať zárobkovú činnosť do 60%, ďalšie odchodné v sume jedennásobku jeho priemerného mesačného zárobku.

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

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

k) Splatná daň z príjmu

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovať 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) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

q) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja 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 z poskytovaných 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.

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.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2019	855 216	7 324 261	40 557 739	0	0	0	897 235	0	49 634 451
Prírastky	0	0	0	0	0	0	2 221 701	0	2 221 701
Úbytky	49 261	203 408	673 278	0	0	0	0	0	925 947
Presuny	0	106 651	1 022 285	0	0	0	-1 128 936	0	0
Stav k 31.12.2019	805 955	7 227 504	40 906 746	0	0	0	1 990 000	0	50 930 205
Oprávky									
Stav k 1.1.2019	0	3 481 435	32 652 064	0	0	0	0	0	36 133 499
Prírastky	0	280 118	1 789 337	0	0	0	0	0	2 069 455
Úbytky	0	203 408	673 278	0	0	0	0	0	876 686
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	3 558 145	33 768 123	0	0	0	0	0	37 326 268
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	855 216	3 842 826	7 905 675	0	0	0	897 235	0	13 500 952
Stav k 31.12.2019	805 955	3 669 359	7 138 623	0	0	0	1 990 000	0	13 603 937

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2020	Hodnota k 31.12.2019
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1 460 888	1 986 710

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo slúži na zabezpečenie prijatých pôžičiek a úverov (Pozn. 6 na str. 14 a Pozn. 7 na str. 15).

3. Zásoby

Spoločnosť v priebehu bežného ani predchádzajúceho účtovného obdobia 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		Stav k 31.12.2020
			z dôvodu zániku opodstatnenosti	z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 570	63 506	0	0	65 076
Ostatné pohľadávky z obchod. styku	1 570	63 506	0	0	65 076
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 570	63 506	0	0	65 076

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP		Stav k 31.12.2019
			z dôvodu zániku opodstatnenosti	z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 420	0	850	0	1 570
Ostatné pohľadávky z obchod. styku	2 420	0	850	0	1 570
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 420	0	850	0	1 570

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

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:	42 649	184 660	227 309
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	6 439	15 934	22 373
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	36 210	168 726	204 936
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	882 515	68 976	951 491
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	9 887	0	9 887
Daňové pohľadávky a dotácie	837 343	68 976	906 319
Iné pohľadávky	35 285	0	35 285
Krátkodobé pohľadávky spolu	925 164	253 636	1 178 800

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:	156 310	50 775	207 085
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	12 516	3 430	15 946
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	143 794	47 345	191 139
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	684 282	0	684 282
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	766	0	766
Daňové pohľadávky a dotácie	651 463	0	651 463
Iné pohľadávky	32 053	0	32 053
Krátkodobé pohľadávky spolu	840 592	50 775	891 367

5. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	36 922
Vstupy na autobusové nástupištia	0	36 922
Spolu	0	36 922

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	5 269	1 705
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	61 558	59 536
Tvorba sociálneho fondu spolu	61 558	59 536
Čerpanie sociálneho fondu	63 171	55 972
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 656	5 269

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:	352 080	1 687 636	0	0	2 039 716
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	352 080	704 240	0	0	1 056 320
Závazky zo sociálneho fondu	0	3 656	0	0	3 656
Odložený daňový záväzok	0	979 740	0	0	979 740
Dlhodobé záväzky spolu	352 080	1 687 636	0	0	2 039 716
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	3 128 372	18 381	3 146 753
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	514 310	11 050	525 360
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 614 062	7 331	2 621 393
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	834 425	0	834 425
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	197 116	0	197 116
Závazky voči zamestnancom	0	0	368 922	0	368 922
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	221 518	0	221 518
Daňové záväzky a dotácie	0	0	44 179	0	44 179
Iné záväzky	0	0	2 690	0	2 690
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 962 797	18 381	3 981 178

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:	469 440	1 813 504	0	0	2 282 944
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	469 440	782 640	0	0	1 252 080
Závazky zo sociálneho fondu	0	5 269	0	0	5 269
Odložený daňový záväzok	0	1 025 595	0	0	1 025 595
Dlhodobé záväzky spolu	469 440	1 813 504	0	0	2 282 944
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 568 702	95 756	2 664 458
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	448 512	19 119	467 631
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 120 190	76 637	2 196 827
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	836 938	0	836 938
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	197 270	0	197 270
Závazky voči zamestnancom	0	0	360 242	0	360 242
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	215 137	0	215 137
Daňové záväzky a dotácie	0	0	44 538	0	44 538
Iné záväzky	0	0	19 751	0	19 751
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 405 640	95 756	3 501 396

Spoločnosť má záväzky kryté záložným právom alebo záväzky zabezpečené inou formou zabezpečenia (Pozn. 6 na str. 14 a Pozn. 7 na str. 15).

5. Rezervy

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

Názov položky	Stav k				Stav k
	1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2020
Dlhodobé rezervy, z toho:	62 452	345	0	0	62 797
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>62 452</i>	<i>345</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>62 797</i>
Rezerva na odchodné	62 452	345	0	0	62 797
Krátkodobé rezervy, z toho:	337 285	275 538	337 285	0	275 538
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>212 426</i>	<i>230 531</i>	<i>212 426</i>	<i>0</i>	<i>230 531</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	212 426	230 531	212 426	0	230 531
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>124 859</i>	<i>45 007</i>	<i>124 859</i>	<i>0</i>	<i>45 007</i>
Nevyfakturované dodávky, služby	104 461	5 000	104 461	0	5 000
Rezerva na audit	0	10 000	0	0	10 000
Rezerva na prémie a odmeny	14 694	26 306	14 694	0	26 306
Ostatné	5 704	3 701	5 704	0	3 701
Rezervy spolu	399 737	275 883	337 285	0	338 335

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:	70 290	0	7 838	0	62 452
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>70 290</i>	<i>0</i>	<i>7 838</i>	<i>0</i>	<i>62 452</i>
Rezerva na odchodné	70 290	0	7 838	0	62 452
Krátkodobé rezervy, z toho:	439 784	337 285	439 784	0	337 285
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>206 400</i>	<i>212 426</i>	<i>206 400</i>	<i>0</i>	<i>212 426</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	206 400	212 426	206 400	0	212 426
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>233 384</i>	<i>124 859</i>	<i>233 384</i>	<i>0</i>	<i>124 859</i>
Nevyfakturované dodávky, služby	221 884	104 461	221 884	0	104 461
Rezerva na audit	11 500	0	11 500	0	0
Rezerva na prémie a odmeny	0	14 694	0	0	14 694
Ostatné	0	5 704	0	0	5 704
Rezervy spolu	510 074	337 285	447 622	0	399 737

Použitie dlhodobých rezerv sa predpokladá v prípade rezerv na odchodné do dôchodku postupne pri jednotlivých odchodoch do dôchodku.

6. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k 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 bankové úvery, z toho:				74 036	499 479
1 SLSP a.s.	EUR	1M EURIBOR+2,35%	3/2021	0	34 513
2 ČSOB a.s.	EUR	1M EURIBOR+2,31%	12/2021	0	116 132
3 SLSP a.s.	EUR	1M EURIBOR+2,20%	3/2022	74 036	348 834
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				425 444	544 022
1 SLSP a.s.	EUR	1M EURIBOR+2,35%	3/2021	34 513	138 660
2 ČSOB a.s.	EUR	1M EURIBOR+2,31%	12/2021	116 132	116 124
3 SLSP a.s.	EUR	1M EURIBOR+2,20%	3/2022	274 800	274 800
4 ČSOB a.s.	EUR	1M EURIBOR+2,40%	7/2020	0	14 438
Spolu				499 480	1 043 501

Bankové úvery sú zabezpečené predmetom úveru, ktorým je financovanie kúpy autobusov, blanko zmenkou a peňažnými prostriedkami na existujúcich a budúcich účtoch.

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 31.12.2020	k 31.12.2019
Dlhodobé pôžičky, z toho:				1 056 320	1 252 080
1 Deutsche Bahn AG	EUR	1,04	12/2024	234 800	313 200
2 Deutsche Bahn AG	EUR	1,33	12/2028	821 520	938 880
				0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				197 116	197 270
1 Deutsche Bahn AG	EUR	1,04	12/2024	78 400	79 005
2 Deutsche Bahn AG	EUR	1,33	12/2028	118 716	118 265
Spolu				1 253 436	1 449 350

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	70 341	182 306
Čipové karty	0	83 829
Dotácia na dlhodobý hmotný majetok	70 341	98 477
Spolu	70 341	182 306

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:	4 627 053	7 078 928
Tržby z predaja služieb	4 627 053	7 078 928
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	13 564 170	10 333 644
Čistý obrat celkom	18 191 223	17 412 572

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 nástupíšť		Ostatné		Spolu	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Slovensko	4 162 406	6 591 713	67 176	81 803	397 471	405 412	4 627 053	7 078 928
Spolu	4 162 406	6 591 713	67 176	81 803	397 471	405 412	4 627 053	7 078 928

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
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	14 421 153	10 608 175
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	92 850	159 895
Výnosy z dotácií	13 564 170	10 333 644
Náhrada škody	132 390	114 636
Príspevok na refundáciu nákladov za prístup spojov v prímestskej doprave	631 743	0
Finančné výnosy, z toho:	219	27
Kurzové zisky	219	27

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:	4 283 473	4 425 916
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>21 000</i>	<i>21 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	21 000	21 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>4 262 473</i>	<i>4 404 916</i>
Nájomné	367 271	210 824
Mýto	76 504	122 506
STK	43 555	44 227
Náklady na telekomunikačné služby	39 523	68 286
Opravy a udržiavanie	2 228 513	2 684 413
Cestovné	335 950	370 206
Reprezentačné	4 349	6 848
Prepravné (parkovné, stanovište)	23 596	25 833
Strážna služba a ochrana majetku	168 644	163 474
Ostatné	974 568	708 299
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	262 963	191 467
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	23 369	30 747
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	63 505	-850
Zákonné poistenie	128 191	94 898
Ostatné	47 898	66 672
Finančné náklady, z toho:	66 449	71 280
Kurzové straty	545	646
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>65 904</i>	<i>70 634</i>
Úroky z úverov	40 931	51 275
Úroky z leasingu	0	1 180
Poplatky za služby bankám	24 973	18 179

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Osobné náklady, z toho:	7 305 605	6 884 245
Mzdové náklady	5 206 783	4 898 142
Odmeny členom orgánov spoločnosti	57 360	44 400
Zákonné sociálne zabezpečenie	1 835 433	1 733 051
Ostatné sociálne zabezpečenie	26 159	24 922
Zákonné sociálne náklady	169 300	173 494
Ostatné sociálne náklady	10 570	10 236

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	-5 022 055	0	313 898	-4 708 157
Pohľadávky	1 570	0	-66 646	-65 076
Rezervy	136 698	0	-28 894	107 804
Ostatné				
Celkom	-4 883 787	0	218 358	4 665 429
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložený daňový záväzok	1 025 595	0	-45 855	979 740

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:	1 881 976			364 853		
teoretická daň		395 215	21%		76 619	21%
Daňovo neuznané náklady	7 503	1 576		46 190	9 700	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Iné	8 524	1 790		61 486	12 912	
Spolu	398 581	21%		99 231	27%	
Splatná daň z príjmov	444 436	24%		149 629	41%	
Odložená daň z príjmov	-45 855	-3%		-50 398	-14%	
Celková daň z príjmov	398 581	21%		99 231	27%	

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.

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

Od 1. januára 2021 Spoločnosť neposkytuje služby vo verejnom záujme pre Mesto Ružomberok. Vedenie Spoločnosti podalo podanie na preskúmanie zákonitosti rozhodnutia Úradu pre verejné obstarávanie a Rady úradu pre verejné obstarávanie v súvislosti so súťažou na poskytovanie služieb mestskej hromadnej dopravy v Ružomberku od 1. januára 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
Nákup zásob	Materská účtovná jednotka	2 386 838	3 134 296
	Ostatné spriaznené strany	14 188	185 021
Nákup služieb	Materská účtovná jednotka	561 672	449 727
	Ostatné spriaznené strany	2 234 833	2 459 227
Predaj služieb	Materská účtovná jednotka	10 375	3 723
	Ostatné spriaznené strany	166 708	140 567
Vyplatenie dividend	Materská účtovná jednotka	103 841	76 733

Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Závazky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	333 466	230 679
	Ostatné spriaznené strany	192 971	236 952
Pohľadávky z obchod. styku	Materská účtovná jednotka	360	27
	Ostatné spriaznené strany	22 013	15 919
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	1 253 436	1 449 350
Poskytnuté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	9 887	766

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

Názov položky	Predstavenstvo a Dozorná rada		Spolu	
	2020	2019	2020	2019
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	57 360	44 400	57 360	44 400
Priznané odmeny súčasných členov	57 360	44 400	57 360	44 400
Spolu	57 360	44 400	57 360	44 400

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Od 30. novembra 2019 do 29. novembra 2021 má Spoločnosť uzavretú „Zmluvu o službách prímestskej autobusovej dopravy vo verejnom záujme v dopravnom regióne Liptova“ a Zmluvu o službách prímestskej autobusovej dopravy vo verejnom záujme v dopravnom regióne Oravy“. Ďalej má Spoločnosť pre poskytovanie mestskej autobusovej dopravy uzatvorené nasledovné zmluvy:

- s Mestom Liptovský Mikuláš: „Rámcová zmluva o službách vo verejnom záujme a zabezpečovaní mestskej autobusovej dopravy osôb v meste Liptovský Mikuláš“ (01.04.2019 – 31.03.2029).
- s Mestom Dolný Kubín: „Rámcová zmluva o službách vo verejnom záujme a zabezpečovaní mestskej autobusovej dopravy osôb v meste Dolný Kubín“ (01.01.2018 – 31.12.2027).
- s Mestom Ružomberok: „Zmluva o spolupráci pri zabezpečovaní verejnej osobnej dopravy a o výkone vo verejnom záujme v mestskej autobusovej doprave na území mesta Ružomberok“ (01.04.2009 – 31.12.2020).

Spoločnosti boli poskytnuté v roku 2020 príspevky na služby vo verejnom záujme od jednotlivých objednávateľov v zmysle uzatvorených platných zmlúv v celkovej vo výške 14 195 913 EUR. Tieto príspevky boli použité na úhradu zliav z cestovného pre cestujúcu verejnosť, nákladov z vyplývajúcich z poskytnutia záväzku vo verejnom záujme a zhodnotenia majetku akcionárov MH Manažment, a.s. a ARRIVA Slovakia a.s..

Vzhľadom na to, že Spoločnosť je subjektom hospodárskej mobilizácie, poskytuje v nepretržitom obmedzenom režime služby verejnej dopravy aj počas pokračujúcej pandémie COVID19.

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				Stav k
	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020
Základné imanie	5 535 469	0	0	0	5 535 469
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 107 094	0	0	0	1 107 094
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 271 227	0	83 401	177 122	3 364 948
Výsledok hospodárenia bežného účt. obdobia	265 622	1 483 395	88 500	-177 122	1 483 395
Vlastné imanie spolu	10 179 412	1 483 395	171 901	0	11 490 906

Dňa 29. januára 2020 rozhodlo valné zhromaždenie Spoločnosti o výplate dividend akcionárom Spoločnosti vo výške 83 366 EUR z nerozdeleného zisku minulých rokov.

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k
	1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019
Základné imanie	5 535 469	0	0	0	5 535 469
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 107 094	0	0	0	1 107 094
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 720 065	0	0	551 162	3 271 227
Výsledok hospodárenia bežného účt. obdobia	678 163	265 622	127 001	-551 162	265 622
Vlastné imanie spolu	10 040 791	265 622	127 001	0	10 179 412

Základné imanie Spoločnosti tvorí 166 731 akcií v menovitej hodnote 33,20 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Hodnota splateného základného imania predstavuje 5 535 469 EUR.
Zisk na akciu predstavuje 8,90 EUR (2019: 1,59 EUR).

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2019

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 265 622 EUR bol rozdelený nasledovne

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	177 122
Výplata dividend akcionárom	88 500
Spolu	265 622

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2020

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2020.

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2020	2019
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 881 976	364 853
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	2 065 165	2 021 538
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	63 506	-850
Zmena stavu rezerv	-61 402	-110 337
Úrokové náklady (netto)	40 931	52 455
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-69 481	-129 148
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 920 695	2 198 511
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-550 419	594 811
Úbytok (prírastok) zásob	-2 014	4 994
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	382 046	437 638
Prevádzkové peňažné toky	3 750 308	3 235 954
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	3 750 308	3 235 954
Prevádzkové peňažné toky	3 750 308	3 235 954
Zaplatené úroky	-40 931	-52 455
Zaplatená daň z príjmov	-135 407	-381 713
Vyplatené dividendy	-171 901	-127 000
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	1	-1
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	3 402 070	2 674 785
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-94 405	-2 221 701
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	92 850	159 895
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 555	-2 061 806
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Splátky úverov a pôžičiek od bánk	-544 022	-554 334
Príjmy / Splátky pôžičiek spoločnostiam v Skupine - cash-pooling	-9 121	1 173 053
Splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-197 270	-195 760
Splátky lízingových záväzkov	-14 331	-67 863
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-764 744	355 096
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	2 635 771	968 075
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 999 914	2 031 839
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	5 635 685	2 999 914

