

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2020

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

ARRIVA Nové Zámky, akciová spoločnosť
Považská 2
940 14 Nové Zámky

Spoločnosť ARRIVA Nové Zámky, akciová spoločnosť (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 4. decembra 2001 a do Obchodného registra bola zapísaná 1. januára 2002 (Obchodný register Okresného súdu v Nitre, oddiel Sa, vložka č.10179/N).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- verejná cestná hromadná (pravidelná, nepravidelná) a neverejná cestná osobná doprava.

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 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 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	422	411
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	431	415
počet vedúcich zamestnancov	8	8

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
Podpredseda:	Doc. Ing. Jozef Dvonč, CSc. (od 31.01.2020 do 08.09.2020) Ing. Peter Polák, PhD. (od 09.09.2020)	Ing. Eva Kozáková (do 31.10.2019)
Člen:	Ing. Silvester Zemes -	- Ing. Karol Petöcz (do 30.9.2019) Ing. Silvester Zemes (od 1.10.2019)
Dozorná rada		
	Zuzana Germánová Peter Nagy Mgr. Zdenko Svoboda JUDr. Ing. Miriama Miskolczi Ľuboš Bajčan Ing. Petra Helecz	Zuzana Germánová Peter Nagy Mgr. Zdenko Svoboda JUDr. Ing. Miriama Miskolczi (od 22.2.2019) Ľuboš Bajčan (od 6.2.2019) Ing. Petra Helecz (od 12.9.2019)

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 Hungary, Zrt.	5 348 420	60,36	60,36	60,36	0
MH Manažment, a.s.	3 512 892	39,64	39,64	39,64	0
Spolu	8 861 312	100,00	100,00	100,00	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

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

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

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	rovnomerná	25
Ocenené práva (licencie)	4	rovnomerná	25
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 2 400 EUR	-	jednorazový odpis	100

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 – 50	rovnomerná	2 – 5
Samostatný hmotný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4 – 10	rovnomerná	10 – 25
<i>Dopravné prostriedky</i>	4 – 15	rovnomerná	6,7 - 25
<i>Ostatný samostatný hmotný majetok</i>	4 – 6	rovnomerná	16,7 - 25
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR	-	jednorazový odpis	100

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 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 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 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 na odchodné, nevyfakturované služby, nevyčerpané dovolenky, odmeny zamestnancov, súdne spory, 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 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

V zmysle podnikovej kolektívnej zmluvy zamestnancovi pri odchode do dôchodku vyplátí odchodné vo výške mesačného priemerného zárobku.

Poskytovanie požitkov je každý rok prehodené a prerokované s odborovou organizáciou.

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

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

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

Počet zamestnancov k 31. decembru 2020	426
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	8,5%
Predpokladané zvýšenie miezd	3,6%
Diskontná sadzba	1,0%
Dlhodobá inflácia	2,0%

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 odpočítat 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 vyrovnat' 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 prenajíateľa 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) Leasing (Spoločnosť je prenajímateľ)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajímateľa 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 výnosy, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné výnosy sa účtujú v prospech účtu 662 - Úroky.

V deň odovzdania majetku nájomcovi sa v účtovníctve prenajímateľa účtuje na ťarchu účtu 374 – Pohľadávky z nájmu istina so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu účtovej triedy 6 – Výnosy. Vyradenie prenajatého majetku sa účtuje na ťarchu účtu príslušného účtu nákladov. V deň splatnosti dohodnutých platieb sa v účtovníctve prenajímateľa účtuje na ťarchu 374 – Pohľadávky z nájmu splatný finančný výnos so súvzťažným zápisom v prospech účtu 662 – Úroky.

Operatívny leasing (Spoločnosť je prenajímateľ)

Nájom, pri ktorom významnú časť rizík a potencionálnych ziskov spojených s vlastníctvom nesie Spoločnosť je klasifikovaný ako operatívny leasing. Majetok, ktorý je predmetom operatívneho leasingu sa odpisuje po dobu jeho odhadovanej živostnosti. Základ pre výpočet odpisov je určený ako rozdiel medzi obstarávacou cenou daného aktíva a jeho odhadovanou reziduálnou hodnotou, t.j. cenou, za ktorú by bolo možné majetok v súčasnosti odpredať ak by majetok bol už v stave očakávanom na konci jeho ekonomickej živostnosti.

q) Cudzí mena

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

r) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja tovaru sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva tovaru, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť tovar na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia tovaru do cieľového miesta.

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 poskytovania služieb obyvateľstvu prostredníctvom pravidelnej a nepravidelnej osobnej verejnej cestnej dopravy a tržby z prenájmu z nehnuteľností.

Výnosy z dotácií tvoria najmä úhrady od Nitrianskeho samosprávneho kraja a iných miest za dopravné služby vo verejnom záujme.

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.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované ná- klady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2020	0	47 269	0	0	0	0	0	47 269
Prírastky	0	0	0	0	0	20 960	0	20 960
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	47 269	0	0	0	20 960	0	68 229
Oprávky								
Stav k 1.1.2020	0	47 269	0	0	0	0	0	47 269
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 31.12.2020	0	47 269	0	0	0	0	0	47 269
Opravné položky								
Stav k 1.1.2020	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 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	20 960	0	20 960

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2019	0	51 253	0	0	0	0	0	51 253
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	3 984	0	0	0	0	0	3 984
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	47 269	0	0	0	0	0	47 269
Oprávky								
Stav k 1.1.2019	0	51 253	0	0	0	0	0	51 253
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	3 984	0	0	0	0	0	3 984
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	47 269	0	0	0	0	0	47 269
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	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0

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 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 1.1.2020	526 418	4 982 256	41 511 199	0	0	0	515 053	0	47 534 926
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 804 718	0	1 804 718
Úbytky	1 294	12 549	2 121 820	0	0	0	1 800	0	2 137 463
Presuny	0	287 883	1 454 363	0	0	0	-1 742 246	0	0
Stav k 31.12.2020	525 124	5 257 590	40 843 742	0	0	0	575 725	0	47 202 181
Oprávky									
Stav k 1.1.2020	0	3 468 875	25 918 000	0	0	0	0	0	29 386 875
Prírastky	0	148 063	2 596 525	0	0	0	0	0	2 744 588
Úbytky	0	9 601	2 120 922	0	0	0	0	0	2 130 523
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	3 607 337	26 393 603	0	0	0	0	0	30 000 940
Opravné položky									
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	149 314	0	149 314
Prírastky	0	0	0	0	0	0	203 533	0	203 533
Úbytky	0	0	0	0	0	0	1 800	0	1 800
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	351 047	0	351 047
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2020	526 418	1 513 381	15 593 199	0	0	0	365 739	0	17 998 737
Stav k 31.12.2020	525 124	1 650 253	14 450 139	0	0	0	224 678	0	16 850 194

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnu- teľných 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	526 418	4 749 819	40 504 311	0	0	569 200	809 479	0	47 159 227
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 851 905	0	1 851 905
Úbytky	0	41 318	1 434 800	0	0	0	0	0	1 476 118
Presuny	0	273 755	2 441 688	0	0	-569 200	-2 146 331	0	-88
Stav k 31.12.2019	526 418	4 982 256	41 511 199	0	0	0	515 053	0	47 534 926
Oprávky									
Stav k 1.1.2019	0	3 246 245	24 143 630	-0	0	506 543	0	0	27 896 418
Prírastky	0	142 524	2 823 280	0	0	0	0	0	2 965 804
Úbytky	0	41 318	1 434 029	0	0	0	0	0	1 475 347
Presuny	0	121 424	385 119	0	0	-506 543	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	3 468 875	25 918 000	0	0	0	0	0	29 386 875
Opravné položky									
Stav k 1.1.2019	0	0	0	0	0	0	149 314	0	149 314
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	149 314	0	149 314
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2019	526 418	1 503 574	16 360 681	0	0	62 657	660 165	0	19 113 495
Stav k 31.12.2019	526 418	1 513 381	15 593 199	0	0	0	365 739	0	17 998 737

Časť dlhodobého hmotného majetku slúži na zabezpečenie pôžičiek od spoločnosti Deutsche Bahn AG, Berlín (Poznámka 8 v časti Pasíva).

3. 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 vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	5 809	3 238	2 325	0	6 722
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 809	3 238	2 325	0	6 722
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 809	3 238	2 325	0	6 722

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 vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	4 671	1 138	0	0	5 809
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 671	1 138	0	0	5 809
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 671	1 138	0	0	5 809

Dôvodom tvorby opravnej položky sú neuhradené pohľadávky po lehote splatnosti. Opravná položka je tvorená vo výške 100% z dôvodu rizika nevymožiteľnosti pohľadávok u odberateľov.

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:	136 232	51 305	187 537
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	62 281	26 688	88 969
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	73 951	24 617	98 568
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	766 178	0	766 178
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	275 707	0	275 707
Daňové pohľadávky a dotácie	383 041	0	383 041
Iné pohľadávky	107 430	0	107 430
Krátkodobé pohľadávky spolu	902 410	51 305	953 715

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:	228 854	108 749	337 603
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	54 976	4 183	59 159
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	173 878	104 566	278 444
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	646 939	0	646 939
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	72 216	0	72 216
Daňové pohľadávky a dotácie	442 834	0	442 834
Iné pohľadávky	131 889	0	131 889
Krátkodobé pohľadávky spolu	875 793	108 749	984 542

Na pohľadávky nie je zriadené záložné právo a Spoločnosť nemá obmedzené právo disponovať s pohľadávkami.

4. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

5. 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
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	112	189
Prevádzkové náklady	0	189
Tlačoviny	112	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	41 780	85 590
Prenájom nehnuteľností	0	37 590
Príspevky mestá	0	48 000
Tržby z prenájmu nehnuteľností - energie	41 121	0
Provízia	659	0
Spolu	41 892	85 779

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
Začiatočný stav sociálneho fondu	17 380	16 551
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	73 614	74 191
Tvorba sociálneho fondu spolu	73 614	74 191
Čerpanie sociálneho fondu	76 370	73 362
Konečný zostatok sociálneho fondu	14 624	17 380

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	aj päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	218 900	5 924 278	0	0	6 143 178
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	218 900	4 196 690	0	0	4 415 590
Závazky zo sociálneho fondu	0	14 624	0	0	14 624
Odložený daňový záväzok	0	1 712 964	0	0	1 712 964
Dlhodobé záväzky spolu	218 900	5 924 278	0	0	6 143 178
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 183 655	186 028	2 369 683
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	465 834	161 394	627 228
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 717 821	24 634	1 742 455
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	4 759 164	0	4 759 164
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	3 376 133	0	3 376 133
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	163 798	0	163 798
Závazky voči zamestnancom	0	0	439 099	0	439 099
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	275 613	0	275 613
Daňové záväzky a dotácie	0	0	350 477	0	350 477
Iné záväzky	0	0	154 044	0	154 044
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	6 942 819	186 028	7 128 847

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	aj päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	1 141 070	6 103 066	0	0	7 244 136
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	1 141 070	4 543 940	0	0	5 685 010
Závazky zo sociálneho fondu	0	17 380	0	0	17 380
Odložený daňový záväzok	0	1 541 746	0	0	1 541 746
Dlhodobé záväzky spolu	1 141 070	6 103 066	0	0	7 244 136
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 596 818	90 840	2 687 658
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	766 630	15 889	782 519
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 830 188	74 951	1 905 139
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 231 216	0	2 231 216
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	1 508 681	0	1 508 681
Závazky voči zamestnancom	0	0	394 320	0	394 320
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	250 122	0	250 122
Daňové záväzky a dotácie	0	0	74 419	0	74 419
Iné záväzky	0	0	3 674	0	3 674
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	4 828 034	90 840	4 918 874

Závazky z finančného prenájmu sú zabezpečené predmetom prenájmu. Zabezpečenie záväzkov voči spoločnosti Deutsche Bahn AG, Berlín vid'. časť Pasíva bod 7. 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 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé rezervy, z toho:	88 517	27 706	0	0	116 223
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>88 517</i>	<i>27 706</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>116 223</i>
Odchodné do dôchodku	88 517	27 706	0	0	116 223
Krátkodobé rezervy, z toho:	267 682	202 522	181 225	98 896	190 083
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>135 406</i>	<i>126 094</i>	<i>132 916</i>	<i>2 490</i>	<i>126 094</i>
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	135 406	126 094	132 916	2 490	126 094
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>132 276</i>	<i>76 428</i>	<i>48 309</i>	<i>96 406</i>	<i>63 989</i>
Odmeny pracovníkom	15 445	25 353	6 760	8 685	25 353
Rezerva na dorubenie dane, na pokutu a sankčný úrok	4 450	7 800	3 600	850	7 800
Ostatné	17 381	17 545	17 381	0	17 545
Overenie účtovnej závierky	13 657	11 800	12 922	735	11 800
Nevyfaktúrované služby	81 343	13 930	7 646	86 136	1 491
Rezervy spolu	356 199	230 228	181 225	98 896	306 306

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2019
Dlhodobé rezervy, z toho:	89 907	0	1 390	0	88 517
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>89 907</i>	<i>0</i>	<i>1 390</i>	<i>0</i>	<i>88 517</i>
Odchodné do dôchodku	89 907	0	1 390	0	88 517
Krátkodobé rezervy, z toho:	246 377	267 682	246 377	0	267 682
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>104 395</i>	<i>135 406</i>	<i>104 395</i>	<i>0</i>	<i>135 406</i>
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	104 395	135 406	104 395	0	135 406
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>141 982</i>	<i>132 276</i>	<i>141 982</i>	<i>0</i>	<i>132 276</i>
Odmeny pracovníkom	26 088	15 445	26 088	0	15 445
Rezerva na dorubenie dane, na pokutu a sankčný úrok	14 330	4 450	14 330	0	4 450
Ostatné	13 323	17 381	13 323	0	17 381
Overenie účtovnej závierky	22 800	13 657	22 800	0	13 657
Nevyfaktúrované služby	65 441	81 343	65 441	0	81 343
Rezervy spolu	336 284	267 682	247 767	0	356 199

Spoločnosť predpokladá použitie dlhodobej rezervy na odchodné priebežne v rokoch pri odchode zamestnancov do dôchodku.

6. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Spoločnosť má možnosť čerpať kontokorentný úver od Tatra banka a.s. do výšky 1 300 000 EUR. Záruku na úver poskytla spoločnosť Deutsche Bahn AG so sídlom Potsdamer Platz 2, 10785 Berlín. Kontokorentný úver nebol k 31. decembru 2020 a k 31. decembru 2019 čerpaný.

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:				4 415 590	5 685 010
Deutsche Bahn AG 1	EUR	4,85	01.03.2022	8 160	40 800
Deutsche Bahn AG 2	EUR	3,5	01.04.2021	0	14 660
Deutsche Bahn AG 3	EUR	1,3	01.04.2022	80 000	240 000
Deutsche Bahn AG 4	EUR	1,47	02.01.2026	109 038	134 694
Deutsche Bahn AG 5	EUR	1,47	02.01.2026	3 611 942	4 461 806
Deutsche Bahn AG 6	EUR	1,06	03.02.2025	606 450	793 050
Krátkodobé pôžičky, z toho:				3 376 133	1 508 681
Deutsche Bahn AG 1	EUR	4,85	01.03.2022	32 640	32 640
Deutsche Bahn AG 2	EUR	3,5	01.04.2021	14 660	29 480
Deutsche Bahn AG 3	EUR	1,3	01.04.2022	160 000	160 000
Deutsche Bahn AG 4	EUR	1,47	02.01.2026	25 656	25 656
Deutsche Bahn AG 5	EUR	1,47	02.01.2026	849 864	849 864
Deutsche Bahn AG 6	EUR	1,06	03.02.2025	186 600	186 600
Deutsche Bahn AG - credit line	EUR	do 1	na požiadanie	2 106 713	224 441
Spolu				7 791 723	7 193 691

Pôžička splatná 1.3.2022 bola použitá na nákup dvoch autobusov značky Iveco Crossway City 10.8M. Pôžička splatná 1.4.2021 bola použitá na nákup dvoch autobusov značky SOR BN 9,5. Pôžička splatná 1.4.2022 bola použitá na nákup 8 autobusov značky Irisbus Arway 12m, 8 autobusov značky Irisbus Crossway 12m a 4 autobusov značky Irisbus Crossway 10.6. Pôžička splatná 2.1.2026 bola použitá na nákup 35 autobusov SOR C 10,5, 1 autobus SOR C 9,5, 8 autobusov SOR C12, 16 autobusov Iveco Crossway LE 10,8M, 9 autobusov Iveco Daily FIRST a 2 autobusy SOR BN 10,5. Pôžička splatná 3.2.2025 bola použitá na nákup 3 autobusov Iveco Crossway LE 10,8M a 5 autobusov SOR C 10,5.

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

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:	5 546 171	7 532 897
Tržby z predaja služieb	5 545 573	7 532 341
Tržby za tovar	598	556
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	15 537 813	14 189 288
Čistý obrat celkom	21 083 984	21 722 185

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	Doprava		Tovar		Ostatné		Spolu	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Slovensko	5 045 262	6 920 562	598	556	495 174	566 749	5 541 034	7 487 867
Česká republika	0	471	0	0	0	0	0	471
Maďarsko	4 333	31 564	0	0	0	0	4 333	31 564
Rakúsko	804	2 146	0	0	0	0	804	2 146
Poľsko	0	2 530	0	0	0	0	0	2 530
Rumunsko	0	1 113	0	0	0	0	0	1 113
Čierna Hora	0	7 206	0	0	0	0	0	7 206
Spolu	5 050 399	6 965 592	598	556	495 174	566 749	5 546 171	7 532 897

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:	0	592
Aktivácia vnútroorganizačných služieb	0	592
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	15 795 443	14 413 609
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	21 579	5 162
Náhrada preukázanej straty - Nitriansky samosprávny kraj	14 056 184	12 836 864
Náhrada preukázanej straty - mestá	1 481 629	1 352 424
Ostatné	236 051	219 159
Finančné výnosy, z toho:	598	130
Kurzové zisky, z toho:	586	116
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	88	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	12	14
Ostatné	12	14

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:	4 879 583	4 746 011
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	19 950	20 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	19 950	20 000
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	4 859 633	4 726 011
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	53 420	28 100
Náklady na inzerciu, reklamu	483	841
Náklady na IT	136 218	158 706
Náklady na telekomunikačné služby	15 673	32 174
Opravy a udržiavanie	2 980 029	3 026 179
Cestovné	329 426	340 860
Náklady na reprezentáciu	12 275	18 614
Strážna služba	263 203	234 263
Stočné	54 581	45 258
Upratovacie a údržbárske služby	1 308	40 538
Užívanie autobusových staníc	81 324	70 887
Mýto	109 844	128 444
Nájomné	247 286	164 879
Operatívny leasing	31 269	45 371
Ekonomické, účtovné služby a mzdové služby	146 916	143 640
Ostatné	396 378	247 257
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	259 949	372 157
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	913	1 138
Havarijné poistenie	2 635	124 132
Zákonné poistenie vozidiel	105 409	83 478
Ostatné	150 992	163 409
Finančné náklady, z toho:	199 173	198 968
Kurzové straty, z toho:	110	727
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	199 063	198 241
Úroky	163 193	155 593
Bankové poplatky	35 870	19 032
Ostatné finančné náklady	0	23 616

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Osobné náklady, z toho:	8 693 997	7 738 610
Mzdy	6 180 927	5 533 405
Odmeny členom orgánov spoločnosti	46 845	44 756
Zákonné sociálne zabezpečenie	2 190 284	1 938 043
Ostatné sociálne zabezpečenie	47 602	41 882
Zákonné sociálne náklady	207 670	172 015
Ostatné sociálne náklady	20 669	8 509

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2020
Dlhodobý majetok	-7 706 605	0	-692 689	-8 399 294
Pohľadávky	-8 655	0	12 225	3 570
Rezervy	201 788	0	-16 937	184 851
Ostatné	171 824	0	-117 924	53 900
Celkom	-7 341 648	0	-815 325	-8 156 973
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložený daňový záväzok vypočítaný	-1 541 746	0	-171 218	-1 712 964
Odložený daňový záväzok zaúčtovaný	1 541 746	0	171 218	1 712 964

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:	706 002			1 514 366		
teoretická daň		148 260	21%		318 017	21%
Daňovo neuznané náklady	183 650	36 730		54 600	11 466	
Spolu		184 990	26%		329 483	22%
Splatná daň z príjmov		13 772	2%		15 384	1%
Odložená daň z príjmov		171 218	24%		314 099	21%
Celková daň z príjmov		184 990	26%		329 483	22%

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 neeviduje 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	137 410	140 175
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	1 171 409	826 939

Majetok daný do prenájmu

Stavby: budovy v obstarávacej hodnote 1 697 999 EUR.

Pozemky v obstarávacej hodnote 53 087 EUR

Samostatné hnutelné veci a súbor hnutelných vecí:

- stroje a zariadenia v obstarávacej cene 254 119 EUR
- inventár v obstarávacej cene 362 652 EUR
- dopravné prostriedky v obstarávacej cene 4 167 EUR

Zmluvy o prenájme sú v prevažnej miere uzatvorené na dobu neurčitú. Zmeny v zmluvách v roku 2020 nenastali.

Dňa 28. januára 2016 Tatra Banka a.s. vystavila bankovú záruku na poskytnutie služieb vo verejnom záujme vo výške 12 000 000 EUR v prospech Nitrianskeho samosprávneho kraja, ktorej účelom je uspokojenie objednávateľa služieb v prípade, ak dopravca poruší svoje záväzky vyplývajúce mu zo zmluvy a všeobecne záväzných právnych predpisov. Banková záruka bola zložená na celé obdobie zmluvy t.j. do 28. februára 2026. Za bankovú záruku ručí spoločnosť garanciou od spoločnosti Deutsche Bahn AG.

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

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 Nové Zámky, a to nasledovne:

za mesiac marec 2020 poskytnuté vo výške 57 750,- EUR, prehodnotené na 0,- EUR,

za mesiac apríl 2020 vo výške 113 100,- EUR, prehodnotené na 0,- EUR,

za mesiac máj 2020 vo výške 112 500,- EUR, prehodnotené na 67 500,- EUR,

za mesiac jún 2020 vo výške 68 220,- EUR, prehodnotené na 0,- EUR,

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

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

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2020	2019
Nákup zásob, pohonných hmôt a i.	Ostatné spriaznené strany	3 138 934	3 872 146
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	3 669 878	3 479 074
Prijaté pôžičky - úrok	Ostatné spriaznené strany	163 188	152 089
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	183	0
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	811 747	656 391
Príjmy pôžičiek	Ostatné spriaznené strany	0	1 119 600
Splátky prijatých pôžičiek	Ostatné spriaznené strany	1 284 240	1 097 640
Výplata dividend	Materská spoločnosť	156 194	76 657
Nákup hmotného majetku	Ostatné spriaznené strany	33 169	0
Predaj hmotného majetku	Ostatné spriaznené strany	996	0

Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	627 259	726 879
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	5 685 010	6 969 250
Závazky z cash-poolingu a úrokov	Ostatné spriaznené strany	2 106 713	224 441
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	88 969	59 159
Ostatné záväzky / pohľadávky	Ostatné spriaznené strany	14 044	74 644

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

Názov položky	Predstavenstvo		Dozorná rada		Spolu	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	21 717	21 310	25 128	23 864	46 845	45 174
Priznané odmeny súčasných členov	17 346	9 959	25 128	21 144	42 474	31 103
Spolu	21 717	21 310	25 128	23 864	46 845	45 174

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Dňa 21. januára 2016 Spoločnosť uzavrela Zmluvu o združení so spoločnosťou ARRIVA NITRA, a.s., ktorej účelom je spoločná realizácia Zmluvy o službách vo verejnom záujme a zabezpečení prímestskej autobusovej dopravy osôb v Nitrianskom samosprávnom kraji. Zmluva o službách vo verejnom záujme bola uzavretá na obdobie 10 rokov vo februári 2016 a nadobudla účinnosť dňa 1. marca 2016.

Ďalej má Spoločnosť uzatvorenú „Zmluvu o službách vo verejnom záujme vo vnútroštátnej pravidelnej mestskej autobusovej doprave“ s mestami Nové Zámky (pre roky 2012 – 2026), Šurany (pre roky 2016 - 2025), Štúrovo (pre roky 2012 – 2022), Šaľa (pre roky 2017 - 2026), Komárno (do 30.6.2021), Levice (pre roky 2018 – 2027) a Šahy (pre roky 2019 – 2028).

Spoločnosti boli poskytnuté v roku 2020 náhrady za služby vo verejnom záujme:

- NSK vo výške 14 001 728 EUR za rok 2020 a 95 803 EUR za rok 2019,
- Mesto Nové Zámky vo výške 334 980 EUR za rok 2020 a -1 892 za rok 2019,
- Mesto Šurany vo výške 74 780 EUR za rok 2020 a -3 447 EUR za rok 2019
- Mesto Štúrovo vo výške 80 000 EUR za rok 2020 a 5 730 EUR za rok 2019,
- Mesto Šaľa vo výške 149 142 EUR za rok 2020 a 17 237 EUR za rok 2019
- Mesto Komárno vo výške 180 000 EU za rok 2020 a 86 739 EUR za rok 2019,
- Mesto Levice vo výške 474 972 EUR za rok 2020 a 25 352 EUR za rok 2019
- Mesto Šahy vo výške 13 553 EUR za rok 2020.

Koncom roka 2020 začala druhá vlna COVID-19, kedy v dôsledku prijatých protipandemických opatrení vládou SR obmedzili aj objednávateľia 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. 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 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
Základné imanie	8 861 312	0	0	0	8 861 312
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	991 925	0	0	118 488	1 110 413
Nerozdelený zisk minulých rokov	914 648	0	0	672 395	1 587 043
Výsledok hospodárenia bežného účt. obdobia	1 184 883	521 012	394 000	-790 883	521 012
Vlastné imanie spolu	11 952 768	521 012	394 000	0	12 079 780

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
Základné imanie	8 861 312	0	0	0	8 861 312
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	926 672	0	0	65 253	991 925
Nerozdelený zisk minulých rokov	454 373	0	0	460 275	914 648
Výsledok hospodárenia bežného účt. obdobia	652 529	1 184 883	127 001	-525 528	1 184 883
Vlastné imanie spolu	10 894 886	1 184 883	127 001	0	11 952 768

Základné imanie Spoločnosti tvorí 266 907 akcií v menovitej hodnote 33,20 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov. Základné imanie bolo v plnom rozsahu splatené.

Zisk na akciu za rok 2020 predstavuje 1,95 EUR (2019: 4,44 EUR).

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2019

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 1 184 883 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku
Prídel do zákonného rezervného fondu	118 488
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	672 395
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	394 000
Spolu	1 184 883

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2020

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

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	2020	2019
Výsledok hospodárenia pred zdanením	706 002	1 514 366
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	2 744 588	2 965 797
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	201 733	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	913	1 138
Zmena stavu rezerv	-49 893	19 915
Úrokové náklady (netto)	163 193	155 593
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-16 439	-4 385
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 750 097	4 652 424
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	32 600	376 528
Úbytok (prírastok) zásob	14 128	4 966
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	341 565	-891 999
Prevádzkové peňažné toky	4 138 390	4 141 919
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	4 138 390	4 141 919
Zaplatené úroky	-163 193	-155 593
Zaplatená daň z príjmov	28 342	-87 812
Vyplatené dividendy	-394 000	-127 000
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	3 609 539	3 771 514
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 825 678	-1 851 816
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	21 579	5 162
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 804 099	-1 846 654
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-382	-1 557
Splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-1 284 240	-1 097 640
Príjmy pôžičiek od spoločností v Skupine	0	1 119 600
Príjmy / splátky cash-poolingu v Skupine	1 882 272	-2 395 537
Splátky záväzkov z finančného lízingu	0	-51 026
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	597 650	-2 426 160
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	2 403 090	-501 300
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	5 324 203	5 825 503
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	7 727 293	5 324 203