

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

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 13. septembra 2021 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 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 2021 do 31. decembra 2021.

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 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	414	422
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	421	431
počet vedúcich zamestnancov	4,2	8

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 13. septembra 2021 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2021.

8. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Predstavenstvo		
Predseda:	László Ivan	László Ivan
Podpredseda:	Ing. Peter Polák, PhD.	Doc. Ing. Jozef Dvonč, CSc. (od 31.01.2020 do 08.09.2020)
	-	Ing. Peter Polák, PhD. (od 09.09.2020)
Člen:	Ing. Silvester Zemes	Ing. Silvester Zemes
Dozorná rada		
	Zuzana Germánová	Zuzana Germánová
	Peter Nagy	Peter Nagy
	Mgr. Zdenko Svoboda (do 13.09.2021)	Mgr. Zdenko Svoboda
	JUDr. Ing. Miriama Miskolczi	JUDr. Ing. Miriama Miskolczi
	Ľuboš Bajčan	Ľuboš Bajčan
	Ing. Petra Helec	Ing. Petra Helec
	Ing. Ing. Ján Zelenčík (od 14.09.2021)	-
Prokurista		
	Ing. Silvester Zemes (od 29.9.2021)	-

Akciónári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2021 a k 31. decembru 2020:

Akciónár	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.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku môžu byť aj úroky z úverov, ak sa tak Spoločnosť rozhodla do momentu zaradenia majetku do používania.

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
Oceniteľné 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 zaraďuje na účty dlhodobého majetku na základe individuálneho posúdenia Spoločnosti a odpisuje sa podľa odpisového plánu alebo 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 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 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 reklamácií 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. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. 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 vyplatí odchodné vo výške mesačného priemerného zárobku.

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

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.

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

Počet zamestnancov k 31. decembru 2021	414
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	6,6%
Predpokladané zvýšenie miezd	3,5%
Diskontná sadzba	1,0%
Dlhodobá inflácia	2,5%

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.

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 príspevkov 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 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 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 ľarchu účtu 374 – Pohľadávky z nájmu istina so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu účtovej triedy 6 – Výnosy. Vyradenie prenajatého majetku sa účtuje na ľarchu účtu príslušného účtu nákladov. V deň splatnosti dohodnutých platieb sa v účtovníctve prenajímateľa účtuje na ľarchu 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 životnosti. 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 životnosti.

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 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.

t) Ostatné informácie

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.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2021	0	47 269	0	0	0	20 960	0	68 229
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 31.12.2021	0	47 269	0	0	0	20 960	0	68 229
Oprávky								
Stav k 1.1.2021	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 31.12.2021	0	47 269	0	0	0	0	0	47 269
Opravné položky								
Stav k 1.1.2021	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 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	20 960	0	20 960
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	20 960	0	20 960

V priebehu účtovného obdobia boli ako súčasť ocenenia aktivované úroky v hodnote 0 EUR (2020: 0 EUR)

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené 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

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 hnuťelné veci		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
			hnuťelných vecí	a súbory hnuťelných vecí						
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.1.2021	525 124	5 257 590	40 843 742	0	0	0	0	575 725	0	47 202 181
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	5 544 717	0	5 544 717
Úbytky	30 216	202 171	1 461 086	0	0	0	0	151 962	0	1 845 435
Presuny	0	0	5 628 915	0	0	0	0	-5 582 010	0	46 905
Stav k 31.12.2021	494 908	5 055 419	45 011 571	0	0	0	0	386 470	0	50 948 368
Oprávky										
Stav k 1.1.2021	0	3 607 337	26 393 603	0	0	0	0	0	0	30 000 940
Prírastky	0	147 133	2 464 827	0	0	0	0	0	0	2 611 960
Úbytky	0	173 483	1 461 087	0	0	0	0	0	0	1 634 570
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	3 580 987	27 397 343	0	0	0	0	0	0	30 978 330
Opravné položky										
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	351 047	0	351 047
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	151 962	0	151 962
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	199 085	0	199 085
Zostatková hodnota										
Stav k 1.1.2021	525 124	1 650 253	14 450 139	0	0	0	0	224 678	0	16 850 194
Stav k 31.12.2021	494 908	1 474 432	17 614 228	0	0	0	0	187 385	0	19 770 953

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí			Pestovateľské celky trvalých porastov		Základné stádo a ťažné zvieratá		Poskytnuté preddavky na		
	Pozemky	Stavby	hnuteľných vecí	celky trvalých porastov	celky trvalých porastov	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	DHM	DHM	Spolu
Pvotné ocenenie										
Stav k 1.1.2020	526 418	4 982 256	41 511 199	0	0	0	0	515 053	0	47 534 926
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	1 804 718	0	1 804 718
Úbytky	1 294	12 549	2 121 820	0	0	0	0	1 800	0	2 137 463
Presuny	0	287 883	1 454 363	0	0	0	0	-1 742 246	0	0
Stav k 31.12.2020	525 124	5 257 590	40 843 742	0	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	0	29 386 875
Prírastky	0	148 063	2 596 525	0	0	0	0	0	0	2 744 588
Úbytky	0	9 601	2 120 922	0	0	0	0	0	0	2 130 523
Presuny	0	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	0	30 000 940
Opravné položky										
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	149 314	0	149 314
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	203 533	0	203 533
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	1 800	0	1 800
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	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	0	365 739	0	17 998 737
Stav k 31.12.2020	525 124	1 650 253	14 450 139	0	0	0	0	224 678	0	16 850 194

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

V roku 2021 bolo zriadené záložné právo na autobusy obstarané v rámci programu IROP (Poznámka 8 v časti Pasíva).

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	6 722	2 465	5 401	186	3 600
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	6 722	2 465	5 401	186	3 600
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 722	2 465	5 401	186	3 600

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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

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 2021 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	258 256	22 377	280 633
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	182 966	14 684	197 650
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	75 290	7 693	82 983
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 853 721	0	1 853 721
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	1 600	0	1 600
Daňové pohľadávky a dotácie	1 749 122	0	1 749 122
Iné pohľadávky	102 999	0	102 999
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 111 977	22 377	2 134 354

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:	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

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

4. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6.

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 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 000	112
Prevádzkové náklady	1 000	0
Tlačoviny	0	112
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	639	41 780
Poplatok za vydanie ČK -TransDATA_UBIAN	7	0
Objemová zľava na mýto	632	0
Tržby z prenájmu nehnuteľností - energie	0	41 121
Provízia	0	659
Spolu	1 639	41 892

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	2021	2020
Začiatočný stav sociálneho fondu	14 624	17 380
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	62 896	73 614
Tvorba sociálneho fondu spolu	62 896	73 614
Čerpanie sociálneho fondu	69 504	76 370
Konečný zostatok sociálneho fondu	8 016	14 624

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. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	lehoty splatnosti	Spolu záväzky
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	5 070 834	0	0	5 070 834
Záväzky voči prepojeným účt. jednotkám	0	3 265 310	0	0	3 265 310
Záväzky zo sociálneho fondu	0	8 016	0	0	8 016
Odložený daňový záväzok	0	1 797 508	0	0	1 797 508
Dlhodobé záväzky spolu	0	5 070 834	0	0	5 070 834
Krátkodobé záväzky z obch. styku, z toho:	0	0	4 137 647	62 320	4 199 967
Záväzky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	829 610	16 368	845 978
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	3 308 037	45 952	3 353 989
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	3 523 403	0	3 523 403
Záväzky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	2 057 973	0	2 057 973
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	530 397	0	530 397
Záväzky voči zamestnancom	0	0	452 610	0	452 610
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	286 841	0	286 841
Daňové záväzky a dotácie	0	0	191 477	0	191 477
Iné záväzky	0	0	4 105	0	4 105
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	7 661 050	62 320	7 723 370

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	až 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 obch. 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

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 2021 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k 31.12.2021
	1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	116 223	17 539	0	0	133 762
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	116 223	17 539	0	0	133 762
Odchodné do dôchodku	116 223	17 539	0	0	133 762
Krátkodobé rezervy, z toho:	190 083	242 728	179 202	10 880	242 729
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	126 094	142 886	124 477	1 617	142 886
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	126 094	142 886	124 477	1 617	142 886
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	63 989	99 842	54 725	9 263	99 843
Odmeny pracovníkom	25 353	60 024	20 037	5 316	60 024
Rezerva na dorubenie dane, na pokutu a sankčný úrok	7 800	1 650	5 200	2 600	1 650
Ostatné	17 545	23 393	17 545	0	23 393
Overenie účtovnej závierky	11 800	11 800	10 837	963	11 800
Nevyfakturované služby	1 491	2 975	1 106	384	2 976
Rezervy spolu	306 306	260 267	179 202	10 880	376 491

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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
Nevyfakturované služby	81 343	13 930	7 646	86 136	1 491
Rezervy spolu	356 199	230 228	181 225	98 896	306 306

Spoločnosť predpokladá použitie dlhobodej 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 kontokorentný úver poskytla spoločnosť Deutsche Bahn AG so sídlom Potsdamer Platz 2, 10785 Berlín. Kontokorentný úver nebol k 31. decembru 2021 a k 31. decembru 2020 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 31.12.2021	k 31.12.2020
Dlhodobé pôžičky, z toho:				3 265 310	4 415 590
Deutsche Bahn AG 1	EUR	4,85	01.03.2022	0	8 160
Deutsche Bahn AG 2	EUR	3,5	01.04.2021	0	0
Deutsche Bahn AG 3	EUR	1,3	01.04.2022	0	80 000
Deutsche Bahn AG 4	EUR	1,47	02.01.2026	83 382	109 038
Deutsche Bahn AG 5	EUR	1,47	02.01.2026	2 762 078	3 611 942
Deutsche Bahn AG 6	EUR	1,06	03.02.2025	419 850	606 450
Krátkodobé pôžičky, z toho:				2 057 973	3 376 133
Deutsche Bahn AG 1	EUR	4,85	01.03.2022	8 160	32 640
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	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	907 693	2 106 713
Spolu				5 323 283	7 791 723

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.

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	4 273	0
TB garancia IV.Q.2021 - podiel ANZ	5 233	0
Nájomné - dobropis VAREXPRES	-960	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	1 927 800	0
Zmluva IROP-Z-302-11Y149- dlhodobá časť	1 927 800	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	151 131	0
Zmluva IROP-Z-302-11Y149- krátkodobá časť	142 800	0
VBO-rozpustenie do výnosov - Autoškola	8 331	0
Spolu	2 083 204	0

Spoločnosť má na základe zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku uzavretej s Ministerstvom pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR zo dňa 29.05.2020 nárok na nenávratný finančný príspevok z Integrovaného regionálneho operačného programu (IROP) maximálne do výšky 2 837 744,95 EUR na realizáciu projektu Modernizácia vozidlového parku - ARRIVA Nové Zámky, a.s.

Autobusy obstarané v rámci uvedeného projektu sú zabezpečené formou záložného práva v prospech poskytovateľa nenávratného finančného príspevku.

V súvislosti s uvedeným projektom obdržala Spoločnosť v roku 2021 dotáciu vo výške 2 142 000 EUR.

K 31. decembru 2021 predstavuje dlhodobá časť dotácie na majetok sumu 1 927 800 EUR a krátkodobá sumu 142 800 EUR.

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	2021	2020
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	5 510 170	5 546 171
Tržby z predaja služieb	5 508 543	5 545 573
Tržby za tovar	1 627	598
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	16 104 055	15 537 813
Čistý obrat celkom	21 614 225	21 083 984

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	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Slovensko	4 936 232	5 045 262	1 627	598	566 464	495 174	5 504 323	5 541 034
Maďarsko	5 847	4 333	0	0	0	0	5 847	4 333
Rakúsko	0	804	0	0	0	0	0	804
Spolu	4 942 079	5 050 399	1 627	598	566 464	495 174	5 510 170	5 546 171

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	2021	2020
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	5 871	0
Aktivácia vnútroorganizačných služieb - preprava	5 871	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	16 489 403	15 795 443
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	257 247	21 579
Náhrada preukázanej straty - Nitriansky samosprávny kraj	14 745 034	14 056 184
Náhrada preukázanej straty - mestá	1 359 021	1 481 629
Náhrada preukázanej straty - obce	18 810	0
Ostatné	109 291	236 051
Finančné výnosy, z toho:	58	598
Kurzové zisky	51	586
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	88
Ostatné finančné výnosy	7	12

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	2021	2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 976 604	4 879 583
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	19 950	19 950
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	19 950	19 950
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	4 956 654	4 859 633
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	24 525	53 420
Náklady na inzerciu, reklamu	1 232	483
Náklady na IT	120 251	136 218
Náklady na telekomunikačné služby	17 929	15 673
Opravy a udržiavanie	2 915 209	2 980 029
Cestovné	325 596	329 426
Náklady na reprezentáciu	20 511	12 275
Strážna služba	252 952	263 203
Stočné	55 826	54 581
Upratovacie a údržbárske služby	9 379	1 308
Užívanie autobusových staníc	111 804	81 324
Mýto	105 786	109 844
Nájomné	229 568	247 286
Operatívny leasing	23 482	31 269
Ekonomické, účtovné služby a mzdové služby	220 117	146 916
Ostatné	522 487	396 378
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	432 153	259 949
Predaj materiálu	1 286	0
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného majetku	58 904	5 140
Odpis pohľadávky	186	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-2 497	913
Havarijné poistenie	11 057	2 635
Zákonné poistenie vozidiel	133 792	105 409
Ostatné	229 425	145 852
Finančné náklady, z toho:	195 439	199 173
Kurzové straty	960	110
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	194 479	199 063
Úroky	157 520	163 193
Bankové poplatky	36 959	35 870

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Osobné náklady, z toho:	8 818 250	8 693 997
Mzdy	6 304 743	6 180 927
Odmeny členom orgánov spoločnosti	45 443	46 845
Zákonné sociálne zabezpečenie	2 232 276	2 190 284
Ostatné sociálne zabezpečenie	52 052	47 602
Zákonné sociálne náklady	178 270	207 670
Ostatné sociálne náklady	5 466	20 669

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2021
Dlhodobý majetok	-8 399 294	0	-852 073	-9 251 367
Pohľadávky	3 570	0	30	3 600
Rezervy	184 851	0	88 968	273 819
Ostatné	53 900	0	360 486	414 386
Celkom	-8 156 973	0	-402 589	-8 559 562
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložený daňový záväzok vypočítaný	-1 712 964	0	-84 544	-1 797 508
Odložený daňový záväzok zaúčtovaný	-1 712 964	0	-92 874	-1 797 508

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

Názov položky	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 229 018			706 002		
teoretická daň		258 094	21,0		148 260	21,0
Daňovo neuznané náklady	82 724	17 372		183 650	36 730	
Spolu		275 466	22,4		184 990	26,2
Splatná daň z príjmov		182 592	14,9		13 772	2,0
Odložená daň z príjmov		92 874	7,6		171 218	24,3
Celková daň z príjmov		275 466	22,4		184 990	26,2

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

3. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Prenajatý majetok	145 891	137 410
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	902 771	1 171 409

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 2021 nenastali.

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

Po konci roka 2021 došlo k eskalácii politického napätia v regióne, ktoré vyústilo do vojnového konfliktu medzi Ruskou federáciou a Ukrajinou a výrazne zasiahlo celosvetové dianie, negatívne ovplyvnilo ceny komodít a finančné trhy a prispelo k zvýšeniu volatility podnikateľského prostredia. Situácia zostáva naďalej veľmi nestabilná a možno očakávať vplyv uvalených sankcií, obmedzenie aktivít spoločností pôsobiacich v danom regióne, ako aj dôsledky na celkové ekonomické prostredie, predovšetkým obmedzenie dodávateľských a odberateľských reťazcov. Rozsah dôsledkov týchto udalostí na Spoločnosť však v danom momente nie je možné úplne predvídať.

Od 1. januára 2022 vytvorila Spoločnosť s ďalšími spoločnosťami skupiny ARRIVA na Slovensku skupinu pre DPH, ktorá dostala nové IČ DPH.

Po 31. decembri 2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021.

VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2021	2020
Nákup zásob, pohonných hmôt a i.	Ostatné spriaznené strany	3 500 536	3 138 934
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	3 656 387	3 669 878
Prijaté pôžičky - úrok	Ostatné spriaznené strany	148 781	163 188
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	44 624	183
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	853 832	811 747
Splátky prijatých pôžičiek	Ostatné spriaznené strany	1 269 420	1 284 240
Výplata dividend	Materská spoločnosť	93 397	156 194
Nákup hmotného majetku	Ostatné spriaznené strany	46 905	33 169
Predaj hmotného majetku	Ostatné spriaznené strany	0	996

Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	749 662	627 259
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	4 430 958	5 685 010
Závazky z cash-poolingu a úrokov	Ostatné spriaznené strany	892 326	2 106 713
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	197 650	88 969
Ostatné záväzky / pohľadávky	Ostatné spriaznené strany	96 316	14 044

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

Názov položky	Predstavenstvo		Dozorná rada		Spolu	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	20 464	21 717	24 978	25 128	45 442	46 845
Priznané odmeny súčasných členov	20 464	17 346	17 510	25 128	37 974	42 474
Spolu	20 464	21 717	24 978	25 128	45 442	46 845

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 (do 31. augusta 2027), Šaľa (pre roky 2017 - 2026), Komárno (pre roky 2021-2031), Levice (pre roky 2018 – 2027) a Šahy (pre roky 2019 – 2028).

Spoločnosti boli poskytnuté v roku 2021 náhrady za služby vo verejnom záujme:

Objednávateľ	Suma náhrady za rok 2021 v EUR	Suma náhrady za rok 2020 v EUR
NSK	13 591 282	419 181
Mesto Nové Zámky	337 548	-19 036
Mesto Šurany	67 540	-8 808
Mesto Štúrovo	82 000	-4 812
Mesto Šaľa	141 130	9 165
Mesto Komárno	363 186	98 751
Mesto Levice	393 060	98 096
Mesto Šahy	14 461	0

Počas roka 2021 Spoločnosť uhradila NSK vysporiadanie vo výške 385 728 EUR za rok 2020.

Počas roka 2021 pokračovala druhá a tretia vlna COVID-19, kedy v dôsledku prijatých protipandemických opatrení vládou SR obmedzili aj objednávateľia dopravy rozsah požadovaných výkonov. Vedenie Spoločnosti nepovažuje dopad na finančnú pozíciu a prevádzkovú činnosť 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	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2021				31.12.2021
Základné imanie	8 861 312	0	0	0	8 861 312
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 110 413	0	0	52 101	1 162 514
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 587 043	0	0	314 170	1 901 213
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	521 012	953 552	154 741	-366 271	953 552
Vlastné imanie spolu	12 079 780	953 552	154 741	0	12 878 591

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2020				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 účtovného 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

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 2021 predstavuje 3,57 EUR (2020: 1,95 EUR).

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2020

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 521 012 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku
Prídel do zákonného rezervného fondu	52 101
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	314 170
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	154 741
Spolu	521 012

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2021

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol za rok 2021 rozdelenie zisku.

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 jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2021	2020
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 229 018	706 002
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	2 611 960	2 744 588
Odpis zásob	2 411	0
Odpis pohľadávky	186	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-151 962	201 733
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-3 122	913
Zmena stavu rezerv	70 185	-49 893
Úrokové náklady (netto)	157 520	163 193
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-198 343	-16 439
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 717 853	3 750 097
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-1 197 235	32 600
Úbytok (prírastok) zásob	-29 275	14 128
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	3 866 473	341 565
Prevádzkové peňažné toky	6 357 816	4 138 390
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	6 357 816	4 138 390
Zaplatené úroky	-157 520	-163 193
Zaplatená daň z príjmov	-13 305	28 342
Vyplatené dividendy	-154 741	-394 000
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	6 032 250	3 609 539
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-5 439 661	-1 825 678
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	257 247	21 579
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-5 182 414	-1 804 099
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	-382
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-1 269 420	-1 284 240
Príjmy / splátky cash-poolingu v Skupine	-1 199 020	1 882 272
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-2 468 440	597 650
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-1 618 604	2 403 090
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	7 727 293	5 324 203
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	6 108 689	7 727 293