

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.decembru 2014

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

Arriva Service s.r.o.
Bratislavská cesta 1804
945 01 Komárno
IČO: 35 846 526

Spoločnosť Arriva Service s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 16. októbra 2002 a do Obchodného registra bola zapísaná 7. novembra 2002 (Obchodný register Okresného súdu Nitra v Nitre, oddiel Sro, vložka č. 13796/N).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- oprava cestných motorových vozidiel
- oprava pneumatík
- prevádzkovanie pneuservisu
- čalúnnictvo
- autolakovnicke práce
- opravy karosérií
- inštalácia a opravy chladiarenských zariadení

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	136	132
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	138	139
	6	4

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 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 2014 do 31. decembra 2014.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 26. júna 2014 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 26. júna 2014 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za rok 2014.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Konateľ:	László Ivan	László Ivan

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2014 a k 31. decembru 2013:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Arriva Hungary Zrt..	21 000	100	100	0
Spolu	21 000	100	100	0

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Arriva Hungary Zrt., Szabadság út 17, Budaors 2040, Maďarsko, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Deutsche Bahn AG. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Deutsche Bahn AG, Potsdamer Platz 2, 10785 Berlin. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4-6	lineárna	16,67-25
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	lineárna	25

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá 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, ceniny 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 nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, nevyplatené prémie, odmeny zamestnancov, služby, audit a odchodné.

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

Minimálna požiadavka Zákonníka práce na príspevok pri odchode do starobného dôchodku je vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe kolektívnej zmluvy s odbormi platnej do roku 2014 zamestnávateľ vypláti odchodné v zákonnej výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

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

Počet zamestnancov k 31. decembru 2014	138
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	4,3%
Predpokladané zvýšenie miezd	3%
Diskontná sadzba	1,75%
Dlhodobá inflácia	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 odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,

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

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

m) 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.

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

o) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku 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.

p) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja služieb - opravy motorových vozidiel, predaj materiálu, sprostredkovanie.

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prenhľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2014	0	9 463	0	0	0	0	0	9 463
Prírastky	0	0	0	0	0	36 674	89 047	125 721
Úbytky	0	0	0	0	0	0	53 875	53 875
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	9 463	0	0	0	36 674	35 172	81 309
Opravy								
Stav k 1.1.2014	0	5 856	0	0	0	0	0	5 856
Prírastky	0	924	0	0	0	0	0	924
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	6 780	0	0	0	0	0	6 780
Opravné položky								
Stav k 1.1.2014	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
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2014	0	3 607	0	0	0	0	0	3 607
Stav k 31.12.2014	0	2 683	0	0	0	36 674	35 172	74 529

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2013	0	5 779	0	0	0	0	0	5 779
Prírastky	0	0	0	0	0	3 684	0	3 684
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	3 684	0	0	0	-3 684	0	0
Stav k 31.12.2013	0	9 463	0	0	0	0	0	9 463
Opravy								
Stav k 1.1.2013	0	5 779	0	0	0	0	0	5 779
Prírastky	0	77	0	0	0	0	0	77
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	5 856	0	0	0	0	0	5 856
Opravné položky								
Stav k 1.1.2013	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
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	3 607	0	0	0	0	0	3 607

Na dlhodobý nehmotný majetok nie je zriadené záložné právo.

Spoločnosť nemala náklady na vývojovú činnosť za bežné ani predchádzajúce účtovné obdobie.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2014	0	0	462 005	0	0	0	47 993	0	509 998
Prírastky	0	0	0	0	0	0	124 514	15 208	139 722
Úbytky	0	0	29 427	0	0	0	0	11 855	41 282
Presuny	0	0	58 730	0	0	0	-58 730	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	491 308	0	0	0	113 777	3 353	608 438
Oprávky									
Stav k 1.1.2014	0	0	265 810	0	0	0	0	0	265 810
Prírastky	0	0	77 778	0	0	0	0	0	77 778
Úbytky	0	0	29 427	0	0	0	0	0	29 427
Stav k 31.12.2014	0	0	314 161	0	0	0	0	0	314 161
Opravné položky									
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 547	0	1 547
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	1 547	0	1 547
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2014	0	0	196 195	0	0	0	47 993	0	244 188
Stav k 31.12.2014	0	0	177 147	0	0	0	112 230	3 353	292 730

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2013	0	0	396 453	0	0	0	1 499	0	397 952
Prírastky	0	0	0	0	0	0	152 288	0	152 288
Úbytky	0	0	40 242	0	0	0	0	0	40 242
Presuny	0	0	105 794	0	0	0	-105 794	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	462 005	0	0	0	47 993	0	509 998
Oprávky									
Stav k 1.1.2013	0	0	221 090	0	0	0	0	0	221 090
Prírastky	0	0	84 962	0	0	0	0	0	84 962
Úbytky	0	0	40 242	0	0	0	0	0	40 242
Stav k 31.12.2013	0	0	265 810	0	0	0	0	0	265 810
Opravné poiožky									
Stav k 1.1.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2013	0	0	175 363	0	0	0	1 499	0	176 862
Stav k 31.12.2013	0	0	196 195	0	0	0	47 993	0	244 188

Na dlhodobý hmotný majetok nie je zriadené záložné právo.

Dlhodobý hmotný majetok a zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou až do výšky 523 133 EUR. (2014: 365 133 EUR).

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Materiál	15 850	16 033	15 850	0	16 033
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	15 850	16 033	15 850	0	16 033

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.

Spoločnosť k 31 decembru 2014 nevlastnila zásoby, na ktoré by bolo zriadené záložné právo alebo by s nimi mala Spoločnosť obmedzené právo nakladať.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	105 183	13 628	0	100 232	18 579
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	105 183	13 628	0	100 232	18 579

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 dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2014 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	5 510	0	5 510
Dlhodobé pohľadávky spolu	5 510	0	5 510
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	845 036	169 240	1 014 276
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	129 174	0	129 174
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	13 232	0	18 232
Iné pohľadávky	3 703	0	3 703
Krátkodobé pohľadávky spolu	996 145	169 240	1 165 385

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	169 240	311 827
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	996 145	689 480
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 165 385	1 001 307
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	5 510	31 117
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	5 510	31 117

Spoločnosť neeviduje pohľadávky kryté záložným právom.

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	9 192	115 291
odpočítateľné	9 192	105 721
zdaniteľné	0	9 570
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	15 853	26 150
odpočítateľné	15 853	26 150
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	5 510	31 117
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	5 510	31 117
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	25 608	-9 503
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

6. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2014	Suma istiny v EUR k 31.12.2013
a	b	c	d	f	g
Krátkodobé pôžičky, z toho:				129 174	84
DB Mobility Logistics AG – cash-pooling	EUR	premenlivý	nešpecifikovaný	129 174	84

7. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Pokladnica, ceniny	3 110	3 810
Bežné bankové účty	138 415	429 293
Bankové účty terminované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	141 525	433 103

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	8 247	7 500
Poistenie	880	3 548
Odborná literatúra	1 345	673
Softvér	2 330	941
Ostatné (prenájom., mobil. hovory, diaľ. znám.)	3 692	2 338
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	5 703	966
Záručné opravy	5 703	966
Spolu	13 950	8 466

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	21 000	0	0	0	21 000
Ostatné kapitálové fondy	5 643	0	0	0	5 643
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 991	0	0	109	2 100
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 695 416	0	0	90 065	1 785 481
Neuhradená strata minulých rokov	-1 644 609	0	0	0	-1 644 609
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	390 174	261 233	-300 000	-90 174	261 233
Vlastné imanie spolu	469 615	261 233	-300 000	0	430 848

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	21 000	0	0	0	21 000
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	5 643	0	0	0	5 643
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 991	0	0	0	1 991
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 659 566	0	0	35 850	1 695 416
Neuhradená strata minulých rokov	-1 644 609	0	0	0	-1 644 609
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	585 850	390 174	-550 000	-35 850	390 174
Vlastné imanie spolu	629 441	390 174	-550 000	0	469 615

Účtovný zisk za rok 2014 vo výške 390 174 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2013
Účtovný zisk	390 174
Rozdelenie účtovného zisku	2014
Pridel do zákonného rezervného fondu	109
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	90 065
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	300 000
Spolu	390 174

Štatutárny orgán ešte nerozhodol o rozdelení zisku za rok 2014 vo výške 261 233 EUR.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.1.2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2014 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	28 450	11 579	7 209	0	32 820
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>28 450</i>	<i>11 579</i>	<i>7 209</i>	<i>0</i>	<i>32 820</i>
Odchodné	28 450	11 579	7 209	0	32 820
Krátkodobé rezervy, z toho:	93 160	301 782	93 160	0	301 782
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>21 303</i>	<i>173 300</i>	<i>21 303</i>	<i>0</i>	<i>173 300</i>
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	6 282	19 107	6 282	0	19 107
Rezerva na audit	15 000	11 500	15 000	0	11 500
Nevyfakturované služby, energie	21	142 693	21	0	142 693
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>71 857</i>	<i>128 482</i>	<i>71 857</i>	<i>0</i>	<i>128 482</i>
Odmeny pracovníkom	71 857	128 482	71 857	0	128 482
Rezervy spolu	121 610	313 361	100 369	0	334 602

Názov položky a	Stav k 1.1.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2013 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	28 364	4 993	4 907	0	28 450
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>28 364</i>	<i>4 993</i>	<i>4 907</i>	<i>0</i>	<i>28 450</i>
Odchodné	28 364	4 993	4 907	0	28 450
Krátkodobé rezervy, z toho:	116 594	93 160	116 594	0	93 160
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>31 250</i>	<i>21 303</i>	<i>31 250</i>	<i>0</i>	<i>21 303</i>
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	9 909	6 282	9 909	0	6 282
Rezerva na audit	5 000	15 000	5 000	0	15 000
Nevyfakturované služby	16 341	21	16 341	0	21
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>85 344</i>	<i>71 857</i>	<i>85 344</i>	<i>0</i>	<i>71 857</i>
Nevyfakturované služby	301	0	301	0	0
Odmeny pracovníkom	41 088	71 857	41 088	0	71 857
Pokuty a penále	43 955	0	43 955	0	0
Rezervy spolu	144 958	98 153	121 501	0	121 610

Dlhodobá rezerva bola vytvorená na odchodné, jej použitie sa plánuje na dlhšie časové obdobie, postupne podľa odchodu zamestnancov do dôchodku.

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	9 490	8 914
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	9 490	8 914
Závazky po lehote splatnosti	19 659	42 684
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 037 881	1 126 040
Krátkodobé záväzky spolu	1 057 540	1 168 724

4. Sociálny fond

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

Názov položky	2014	2013
Začiatočný stav sociálneho fondu	8 914	9 281
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	13 259	11 501
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	13 259	11 501
Čerpanie sociálneho fondu	12 683	11 868
Konečný zostatok sociálneho fondu	9 490	8 914

5. Bankové úvery

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2014	Suma istiny v EUR k 31.12.2013
a	b	c	d	f	g
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				3 938	2 871
VUB kreditné karty	EUR	premenlivý	nešpecifikovaný	3 938	2 871
Spolu				3 938	2 871

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu a	Opravy motorových vozidiel		Upratovanie a čistiace práce		Skladovanie		Ostatné služby	
	2014 b	2013 c	2014 d	2013 e	2014 f	2013 g	2014 h	2013 i
Slovensko	5 714 701	5 682 723	254 293	278 629	37 037	38 523	52 363	212 263
Malta	0	0	0	0	0	0	0	35 998
Česko	0	1 073	0	89	0	0	340 010	30 000
Spolu	5 714 701	5 683 796	254 293	278 718	37 037	38 523	392 373	278 261

2. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2014	2013
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	400 184	385 896
Predaj DHM	3 500	30 186
Predaj materiálu	384 713	341 088
Ostatné	11 971	14 622
Finančné výnosy, z toho:	143	354
Kurzové zisky, z toho:	9	282
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	134	72
Úroky	134	72

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	6 398 404	6 279 298
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	400 318	385 968
Čistý obrat celkom	6 798 722	6 665 266

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2014	2013
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 143 810	1 077 563
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>16 136</i>	<i>18 886</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	12 250	15 000
iné uisťovacie audítorské služby	3 886	3 886
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 127 674</i>	<i>1 058 677</i>
Oprava a údržba	18 765	10 009
Cestovné	29 831	44 648
Náklady na reprezentáciu	21 305	12 380
Opravné služby pre SAD	42 881	57 201
Telekomunikačné služby	17 419	18 199
Školenia	12 822	9 843
Marketingové služby	7 285	8 959
Poradenstvo	34 728	3 639
Prenájom	271 554	263 346
Služby spojené s prenájomom	277 178	208 841
Subdodávky	4 143	78 061
Likvidácia odpadu	16 799	22 710
Nájom hmotného majetku	132 934	134 711
Ostatné	240 030	186 130
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	191 659	207 808
Predaj materiálu	174 141	158 928
Manká a škody	0	30 186
Zostatková cena predaného dlhod. hmotného a nehmotného majetku	13 628	60
Odpis pohľadávky	346	16 877
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	3 544	1 757
Finančné náklady, z toho:	15 186	15 606
Kurzové straty	282	593
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>14 904</i>	<i>15 018</i>
Úroky		5
Ostatné finančné náklady	14 904	15 013

I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	1 414
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	2014			2013		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	426 197			545 170		
teoretická daň		93 763	22		125 389	23
Daňovo neuznané náklady	323 641	71 201		122 578	28 193	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0			0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0			1 414	
Spolu		164 964	44		154 996	28
Splatná daň z príjmov		139 356	38		164 499	30
Odložená daň z príjmov		25 608	6		-9 503	-2
Celková daň z príjmov		164 964	44		154 996	28

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Majetok vzatý do prenájmu

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Prenajatý majetok	271 554	263 346
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	138 760	140 471

2. Majetok daný do prenájmu

Spoločnosť prenajíma nebytové priestory. Zmluvy o prenájme sú uzatvorené na dobu neurčitú.

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

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.

L. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Priznané odmeny členov orgánov spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie sú v nasledujúcej tabuľke:

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - 2014 Časť 2 - 2013		
Peňažné príjmy	0	0	0
	26 657	0	0

M. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31.decembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2014.

N. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2014 EUR	2013 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	426 197	545 170
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	78 702	54 853
Odpis zásob	49	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	1 547	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-86 604	60
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	183	8 928
Zmena stavu rezerv	212 992	-23 348
Úrokové náklady (netto)	-134	-67
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-3 500	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	629 432	585 596
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-22 491	235 291
Úbytok (prírastok) zásob	-6 471	-25 181
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-208 259	-298 752
Prevádzkové peňažné toky	392 211	496 954
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	392 211	496 954
Zaplatené úroky	0	-5
Prijaté úroky	134	72
Zaplatená daň z príjmov	-188 777	-117 777
Vyplatené dividendy	-300 000	-550 000
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-96 432	-170 756
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-265 443	-155 972
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	3 500	3 500
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-325 303	-152 556
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	1 067	1 250
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	129 090	-84
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	130 157	1 250
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-291 578	-322 062
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	433 103	755 165
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	141 525	433 103

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie 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 zostavenia účtovnej závierky, napríklad termínované 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.