**Poznámky k účtovnej závierke**

**zostavenej k****31.decembru 2014**

# ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

## Obchodné meno a sídlo

ARRIVA Slovakia a.s. (do 16. februára 2015 Arriva Transport Services s.r.o.)

Štúrova 72

949 44 Nitra

Spoločnosť ARRIVA Slovakia a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 15. decembra 2000 a do Obchodného registra bola zapísaná 9. mája 2001 (Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel Sro, vložka č. 12941/N). Identifikačné číslo spoločnosti je 35 811 439.

Rozhodnutím jediného spoločníka Spoločnosti zo dňa 4. februára 2015 došlo k zmene právnej formy Spoločnosti zo spoločnosti s ručením obmedzeným na akciovú spoločnosť a k zmene obchodného mena spoločnosti z Arriva Transport Services s.r.o. na ARRIVA Slovakia a.s. s účinnosťou od 17. februára 2015. Pôvodná vložka číslo 12941/N v Obchodnom registri Okresného súdu Nitra, oddiel Sro bola nahradená novou vložkou číslo 10493/N, oddiel Sa v Obchodnom registri Okresného súdu Nitra.

## Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- opravy cestných motorových vozidiel, opravy karosérií,

- pneuservis,

- skladovanie,

- vykonávanie odťahovej služby,

- predaj tovaru (nafty),

- umývanie vozidiel,

- emisné kontroly.

## Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

## Počet zamestnancov

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **Stav k 31.12.2014** | **Stav k 31.12.2013** |
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 68 | 75 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 71 | 75 |
| počet vedúcich zamestnancov | 1 | 1 |

## 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.

## Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 12. novembra 2014 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

## Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 20. januára 2015 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za rok 2014.

# ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

## Orgány Spoločnosti

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Stav k 31.12.2014** | **Stav k 31.12.2013** |
| Konatelia: | Ing. [Juraj Kusy](http://orsr.sk/hladaj_osoba.asp?PR=Kusy&MENO=Juraj&SID=0&T=f0&R=1) | Ing. [Juraj Kusy](http://orsr.sk/hladaj_osoba.asp?PR=Kusy&MENO=Juraj&SID=0&T=f0&R=1) |
|  | Ing. [Radim Novák](http://orsr.sk/hladaj_osoba.asp?PR=Nov%E1k&MENO=Radim&SID=0&T=f0&R=1) | Ing. [Radim Novák](http://orsr.sk/hladaj_osoba.asp?PR=Nov%E1k&MENO=Radim&SID=0&T=f0&R=1) |

## 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 EUROPE GmbH | 33 194 | 100% | 100% | 0 |
| **Spolu** | **33 194** | **100%** | **100%** | **0** |

# KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ARRIVA EUROPE GmbH, DB Mobility Logistics AG Europaplatz 1, Berlín 105 57, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Deutche Bahn AG. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Deutche Bahn AG, Potsdamer Platz 2, 10785 Berlin. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

Spoločnosť je na základe § 22, ods. 8 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, pretože je spolu s dcérskymi spoločnosťami zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti na vyššom stupni v skupine v rámci Európskej únie.

# ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

1. 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.

1. 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 majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

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 obstarávacia 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 | rovnomerne | 25 |

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia 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 %** |
| Stavby | 20 | rovnomerne | 5 |
| Samostatný hnuteľný majetok | 6 | rovnomerne | 16,67 |
| *Dopravné prostriedky* | 6 | rovnomerne | 16,67 |
| *Inventár a ostatné* | 4 | rovnomerne | 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.

1. Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa cenné papiere, ktoré predstavujú podiely v dcérskej spoločnosti oceňujú metódou vlastného imania.

1. Zásoby

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

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

1. 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.

1. Finančné účty

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

1. 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.

1. 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.

1. 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 ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebnej rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

1. 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.

1. Zamestnanecké požitky

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

**Dlhodobé zamestnanecké požitky**

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných a životných jubileách.

1. 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.

1. Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,

b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,

c) možnosti previesť nevyužité daňové 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 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.

1. 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.

1. 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 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.

1. Vykazovanie výnosov

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

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

# AKTÍVA

## Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné a predchádzajúce 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** |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i |
| Prvotné ocenenie |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav k 1.1.2014** | **0** | **49 932** | **0** | **0** | **4 945** | **0** | **0** | **54 877** |
| Prírastky | 0 |  | 0 | 0 | 0 | 2 782 | 0 | 2 782 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 2 782 | 0 | 0 | 0 | -2 782 | 0 | 0 |
| **Stav k 31.12.2014** | **0** | **52 714** | **0** | **0** | **4 945** | **0** | **0** | **57 659** |
| Oprávky |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav k 1.1.2014** | **0** | **20 376** | **0** | **0** | **4 945** | **0** | **0** | **25 321** |
| Prírastky | 0 | 12 541 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 12 541 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Stav k 31.12.2014** | **0** | **32 917** | **0** | **0** | **4 945** | **0** | **0** | **37 862** |
| 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** | **29 556** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **29 556** |
| **Stav k 31.12.2014** | **0** | **19 797** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **19 797** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dlhodobý nehmotný majetok** |  | | | | | | | |
| **Aktivované náklady na vývoj** | **Softvér** | **Oceniteľné práva** | **Goodwill** | **Ostatný DNM** | **Obstarávaný DNM** | **Poskytnuté preddavky na DNM** | **Spolu** |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i |
| Prvotné ocenenie |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav k 1.1.2013** | **0** | **48 461** | **0** | **0** | **4 945** | **0** | **0** | **53 406** |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 471 | 1 471 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 1 471 | 0 | 0 | 0 | 0 | -1 471 | 0 |
| **Stav k 31.12.2013** | **0** | **49 932** | **0** | **0** | **4 945** | **0** | **0** | **54 877** |
| Oprávky |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav k 1.1.2013** | **0** | **8 077** | **0** | **0** | **4 945** | **0** | **0** | **13 022** |
| Prírastky | 0 | 12 299 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 12 299 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Stav k 31.12.2013** | **0** | **20 376** | **0** | **0** | **4 945** | **0** | **0** | **25 321** |
| 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** | **40 384** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **40 384** |
| **Stav k 31.12.2013** | **0** | **29 556** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **29 556** |

Na dlhodobý nehmotný majetok nie je zriadené záložné právo. Právo Spoločnosti nakladať s dlhodobým nehmotným majetkom nie je obmedzené.

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

## Dlhodobý hmotný majetok

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dlhodobý hmotný majetok** | **Pozemky** | **Stavby** | **Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí** | **Pestovateľské celky trvalých porastov** | **Základné stádo a ťažné zvieratá** | **Ostatný DHM** | **Obstarávaný DHM** | **Poskytnuté preddavky na DHM** | **Spolu** |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav k 1.1.2014** | **44 200** | **1 376 027** | **770 779** | **0** | **0** | **7 686** | **5 376** | **0** | **2 204 068** |
| Prírastky | 0 | 0 |  | 0 | 0 | 5 220 | 481 278 | 0 | 486 498 |
| Úbytky | 0 | 0 | 38 425 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 38 425 |
| Presuny | 0 | 0 | 41 928 | 0 | 0 | 0 | -41 928 | 0 | 0 |
| **Stav k 31.12.2014** | **44 200** | **1 376 027** | **774 282** | **0** | **0** | **12 906** | **444 726** | **0** | **2 652 141** |
| Oprávky |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav k 1.1.2014** | **0** | **370 111** | **254 589** | **0** | **0** | **7 686** | **0** | **0** | **632 386** |
| Prírastky | 0 | 68 801 | 76 839 | 0 | 0 | 5220 | 0 | 0 | 150 860 |
| Úbytky | 0 | 0 | 38 425 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 38 425 |
| **Stav k 31.12.2014** | **0** | **438 912** | **293 003** | **0** | **0** | **12 906** | **0** | **0** | **744 821** |
| Opravné položky |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav k 1.1.2014** | **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 31.12.2014** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Zostatková hodnota |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav k 1.1.2014** | **44 200** | **1 005 916** | **516 190** | **0** | **0** | **0** | **5 376** | **0** | **1 571 682** |
| **Stav k 31.12.2014** | **44 200** | **937 115** | **481 279** | **0** | **0** | **0** | **444 726** | **0** | **1 907 320** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dlhodobý hmotný majetok** | **Pozemky** | **Stavby** | **Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí** | **Pestovateľské celky trvalých porastov** | **Základné stádo a ťažné zvieratá** | **Ostatný DHM** | **Obstarávaný DHM** | **Poskytnuté preddavky na DHM** | **Spolu** |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav k 1.1.2013** | **44 200** | **1 345 953** | **382 891** | **0** | **0** | **1 554** | **7 284** | **0** | **1 781 882** |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 686 | 416 054 | 0 | 423 740 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 554 | 0 | 0 | 1 554 |
| Presuny | 0 | 30 074 | 387 888 | 0 | 0 | 0 | -417 962 | 0 | 0 |
| **Stav k 31.12.2013** | **44 200** | **1 376 027** | **770 779** | **0** | **0** | **7 686** | **5 376** | **0** | **2 204 068** |
| Oprávky |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav k 1.1.2013** | **0** | **302 128** | **200 075** | **0** | **0** | **1 554** | **0** | **0** | **503 757** |
| Prírastky | 0 | 67 983 | 54 514 | 0 | 0 | 7 686 | 0 | 0 | 130 183 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 554 | 0 | 0 | 1 554 |
| **Stav k 31.12.2013** | **0** | **370 111** | **254 589** | **0** | **0** | **7 686** | **0** | **0** | **632 386** |
| Opravné položky |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **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** | **44 200** | **1 043 825** | **182 816** | **0** | **0** | **0** | **7 284** | **0** | **1 278 125** |
| **Stav k 31.12.2013** | **44 200** | **1 005 916** | **516 190** | **0** | **0** | **0** | **5 376** | **0** | **1 571 682** |

Na dlhodobý nehmotný majetok nie je zriadené záložné právo. Právo Spoločnosti nakladať s dlhodobým nehmotným majetkom nie je obmedzené.

Poistenie dlhodobého hmotného majetku

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Poisťovňa** | **Druh poistenia** | **Predmet poistenia** | **Poistná suma** |
| Allianz SP a.s. | Komplexne poistenie podnikateľov | Budovy, hnuteľné veci, zodpovednosť za škodu – prevádzková činnosť | 4 228 717 |

## Dlhodobý finančný majetok

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dlhodobý finančný majetok** |  | | | | | | | | |
| **Podielové CP a podiely v DÚJ** | **Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom** | **Ostatné dlhodobé CP a podiely** | **Pôžičky ÚJ v kons. Celku** | **Ostatný DFM** | **Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok** | **Obstarávaný DFM** | **Poskytnuté preddavky na DFM** | **Spolu** |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav k 1.1.2014** | **8 739 124** | **0** | **0** | **0** | **0** | **1 199 891** | **0** | **0** | **9 939 015** |
| Prírastky | 455 178 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 455 178 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 199 891 | 0 | 0 | 1 199 891 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Stav k 31.12.2014** | **9 194 302** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **9 194 302** |
| Opravné položky |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav k 1.1.2014** | **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 31.12.2014** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** |
| Účtovná hodnota |  |  |  |  |  |  |  |  | **0** |
| **Stav k 1.1.2014** | **8 739 124** | **0** | **0** | **0** | **0** | **1 199 891** | **0** | **0** | **9 939 015** |
| **Stav k 31.12.2014** | **9 194 302** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **9 194 302** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dlhodobý finančný majetok** |  | | | | | | | | |
| **Podielové CP a podiely v DÚJ** | **Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom** | **Ostatné dlhodobé CP a podiely** | **Pôžičky ÚJ v kons. Celku** | **Ostatný DFM** | **Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok** | **Obstarávaný DFM** | **Poskytnuté preddavky na DFM** | **Spolu** |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav k 1.1.2013** | **8 510 870** | **0** | **0** | **0** | **0** | **1 199 891** | **0** | **0** | **9 710 761** |
| Prírastky | 228 254 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 228 254 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Stav k 31.12.2013** | **8 739 124** | **0** | **0** | **0** | **0** | **1 199 891** | **0** | **0** | **9 939 015** |
| Opravné položky |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **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** |
| Účtovná hodnota |  |  |  |  |  |  |  |  | **0** |
| **Stav k 1.1.2013** | **8 510 870** | **0** | **0** | **0** | **0** | **1 199 891** | **0** | **0** | 9 710 761 |
| **Stav k 31.12.2013** | **8 739 124** | **0** | **0** | **0** | **0** | **1 199 891** | **0** | **0** | **9 939 015** |

Na dlhodobý finančný majetok nie je zriadené záložné právo. Právo Spoločnosti nakladať s dlhodobým finančným majetkom nie je obmedzené.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2014 a výsledok hospodárenia jednotlivých spoločností za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM** | **Podiel ÚJ na ZI v  %** | **Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %** | **Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM** | **Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM** | **Účtovná hodnota DFM** |
|
| a | b | c | d | e | f |
| **Účtovné jednotky s podstatným vplyvom** | | | | | |
| ARRIVA NITRA a.s. | 60,48 | 60,48 | 15 202 219 | 813 143 | 9 194 302 |
| **Dlhodobý finančný majetok spolu** |  |  |  |  | **9 194 302** |

Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dlhodobé pôžičky** | **Stav k 1.1.2014** | **Zvýšenie hodnoty** | **Zníženie hodnoty** | **Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období** | **Stav k 31.12.2014** |
| a | b | c | d | e | f |
| Do splatnosti viac ako päť rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |
| Do splatnosti od troch rokov do piatich rokov vrátane | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |
| Do splatnosti od jedného roka do troch rokov vrátane | 0 | 0 | 0 | 0 | **0** |
| Do splatnosti do jedného roka vrátane | 1 199 891 | 0 | 0 | 1 199 891 | **0** |
| **Dlhodobé pôžičky spolu** | **1 199 891** | **0** | **0** | **1 199 891** | **0** |

Dlhodobé pôžičky boli poskytnuté spoločnosti ARRIVA NITRA a.s.

Pôžičky boli splatené 3. júna 2014 prostredníctvom dlhodobej pôžičky, ktorú spoločnosť ARRIVA NITRA a.s. čerpala od Deutsche Bahn Mobility Logistics AG vo výške 1,2 mil. EUR. Spoločnosť Deutsche Bahn Mobility Logistics AG poskytuje finančnú podporu spoločnostiam v skupine Deutche Bahn, resp. Arriva.

## Zásoby

Spoločnosť nevytvorila k 31.decembru 2014 a 31.decembru 2013 opravnú položku k zásobám.

## 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 | 47 046 | 5 913 | 2 758 | 0 | 50 201 |
| 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** | **47 046** | **5 913** | **2 758** | **0** | **50 201** |

K pochybným pohľadávkam bola v roku 2014 a 2013 vytvorená opravná položka.

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 | 0 | 0 | **0** |
| **Dlhodobé pohľadávky spolu** | **0** | **0** | **0** |
| **Krátkodobé pohľadávky** | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 924 570 | 1 186 510 | **2 111 080** |
| 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** |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | **0** |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 42 361 | 0 | **42 361** |
| Iné pohľadávky | 0 | 300 | **300** |
| **Krátkodobé pohľadávky spolu** | **966 931** | **1 186 810** | **2 153 741** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti** | **Stav k 31.12.2014** | **Stav k 31.12.2013** |
| a | b | c |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 1 186 810 | 1 667 031 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 966 931 | 920 742 |
| **Krátkodobé pohľadávky spolu** | **2 153 741** | **2 587 773** |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 0 | 7 502 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov | 0 | 0 |
| **Dlhodobé pohľadávky spolu** | **0** | **7 502** |

## 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 | 8 544 | 7 618 |
| Bežné bankové účty | 943 253 | 1 606 542 |
| Bankové účty termínované | 0 | 0 |
| Peniaze na ceste | 0 | 0 |
| **Spolu** | **951 797** | **1 614 160** |

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

## 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:** | **4 527** | **6 066** |
| Ostatné | 4 527 | 6 066 |
| **Spolu** | **4 527** | **6 066** |

# PASÍVA

## 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 | 33 194 | 0 | 0 | 0 | 33 194 |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond | 3 319 | 0 | 0 | 0 | 3 319 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 3 596 224 | 455 178 | 0 | 0 | 4 051 402 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 5 282 110 | 0 | 0 | 1 104 313 | 6 386 423 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -22 067 | 0 | 0 | 22 067 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 1 126 380 | 1 031 953 | 0 | -1 126 380 | 1 031 953 |
| **Vlastné imanie spolu** | **10 019 160** | **1 487 131** | **0** | **0** | **11 506 291** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Položka vlastného imania** | **Stav k 1.1.2013** | **Prírastky** | **Úbytky** | **Presuny** | **Stav k 31.12.2013** |
| **a** | **b** | **c** | **d** | **e** | **f** |
| Základné imanie | 33 194 | 0 | 0 | 0 | 33 194 |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond | 3 319 | 0 | 0 | 0 | 3 319 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 3 367 970 | 228 254 | 0 | 0 | 3 596 224 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 3 867 249 | 0 | 0 | 1 414 861 | 5 282 110 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -22 067 | 0 | 0 | 0 | -22 067 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 1 414 861 | 1 126 380 | 0 | -1 414 861 | 1 126 380 |
| **Vlastné imanie spolu** | **8 664 526** | **1 354 634** | **0** | **0** | **10 019 160** |

Základné imanie Spoločnosti tvorí 33 194 akcií v nominálnej hodnote 1 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov. Zisk na akciu za rok 2014 predstavuje 31,09 EUR.

Účtovný zisk za rok 2013 vo výške 1 126 380 EUR bol rozdelený nasledovne:

|  |  |
| --- | --- |
| **Názov položky** | **2013** |
| **Účtovný zisk** | **1 126 380** |
| **Rozdelenie účtovného zisku** | **2014** |
| Úhrada straty minulých období | 22 067 |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 1 104 313 |
| **Spolu** | **1 126 380** |

Štatutárny orgán navrhuje previesť zisk za rok 2014 do nerozdeleného zisku minulých rokov.

## Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **Stav k 1.1.2014** | **Tvorba** | **Použitie** | **Zrušenie** | **Stav k 31.12.2014** |
| a | b | c | d | e | f |
| **Dlhodobé rezervy, z toho:** | **17 557** | **0** | **0** | **6 461** | **11 096** |
| *Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:* | *17 557* | *0* | *0* | *6 461* | *11 096* |
| Zamestnanecké pôžitky - odchodné | 15 095 | 0 | 0 | 5 988 | 9 107 |
| Zamestnanecké pôžitky - jubileá | 2 462 | 0 | 0 | 473 | 1 989 |
| **Krátkodobé rezervy, z toho:** | **66 929** | **85 771** | **66 929** | **0** | **85 771** |
| *Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:* | *33 513* | *34 593* | *33 513* | *0* | *42 018* |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky | 26 853 | 21 093 | 26 853 | 0 | 21 093 |
| Rezerva na overenie účtovnej závierky | 6 660 | 13 500 | 6 660 | 0 | 13 500 |
| *Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:* | *33 416* | *51 178* | *33 416* | *0* | *43 753* |
| Rezerva na prémie a odvody | 33 416 | 51 178 | 33 416 | 0 | 51 178 |
| **Rezervy spolu** | **84 486** | **85 771** | **66 929** | **6 461** | **96 867** |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Názov položky** |  | | | | |
| **Stav k 1.1.2013** | **Tvorba** | **Použitie** | **Zrušenie** | **Stav k 31.12.2013** |
| a | b | c | d | e | f |
| **Dlhodobé rezervy, z toho:** | **17 557** | **0** | **0** | **0** | **17 557** |
| *Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:* | *17 557* | *0* | *0* | *0* | *17 557* |
| Zamestnanecké pôžitky - odchodné | 15 095 | 0 | 0 | 0 | 15 095 |
| Zamestnanecké pôžitky - jubileá | 2 462 | 0 | 0 | 0 | 2 462 |
| **Krátkodobé rezervy, z toho:** | **72 468** | **66 929** | **72 468** | **0** | **66 929** |
| *Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:* | *35 910* | *33 513* | *35 910* | *0* | *33 513* |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky | 31 455 | 26 853 | 31 455 | 0 | 26 853 |
| Rezerva na overenie účtovnej závierky | 4 455 | 6 660 | 4 455 | 0 | 6 660 |
| *Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:* | *36 558* | *33 416* | *36 558* | *0* | *33 416* |
| Rezerva na prémie a odvody | 36 558 | 33 416 | 36 558 | 0 | 33 416 |
| **Rezervy spolu** | **90 025** | **66 929** | **72 468** | **0** | **84 486** |

Použitie dlhodobých rezerv sa predpokladá v prípade rezervy na odchodné do dôchodku a životné a pracovné jubileá postupne pri jednotlivých odchodoch do dôchodku a dosahovaní pracovných a životných jubileí.

## Záväzky

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** |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 1 205 473 | 1 603 016 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 0 | 0 |
| **Dlhodobé záväzky spolu** | **1 205 473** | **1 603 016** |
| Záväzky po lehote splatnosti | 345 771 | 515 268 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 1 195 071 | 3 641 391 |
| **Krátkodobé záväzky spolu** | **1 540 842** | **4 156 659** |

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom v prospech veriteľa.

## Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku 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:** | **-120 035** | **-63 918** |
| odpočítateľné | -120 035 | -63 918 |
| zdaniteľné | 0 | 0 |
| **Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:** | **105 050** | **98 018** |
| odpočítateľné | 105 050 | 98 018 |
| zdaniteľné | 0 | 0 |
| **Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti** | **0** | **0** |
| **Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty** | **0** | **0** |
| **Sadzba dane z príjmov ( v %) \*** | **22%** | **22%** |
| **Odložená daňová pohľadávka vypočítaná** | **-3 297** | **7 502** |
| **Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná** | **0** | **7 502** |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov | 0 | -7 649 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | 0 | 0 |
| **Odložený daňový záväzok** | **3 297** | **0** |
| **Zmena odloženého daňového záväzku** | 10 799 | 0 |
| Zaúčtovaná ako náklad | 10 799 | 0 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | 0 | 0 |
| Iné | 0 | 0 |

## Sociálny fond

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **2014** | **2013** |
| **Začiatočný stav sociálneho fondu** | **1 342** | **5 834** |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 9 577 | 8 712 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 0 | 0 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | 0 | 0 |
| **Tvorba sociálneho fondu spolu** | **9 577** | **8 712** |
| **Čerpanie sociálneho fondu** | **10 548** | **13 204** |
| **Konečný zostatok sociálneho fondu** | **371** | **1 342** |

## Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Prehľad pôžičiek prijatých od spriaznených strán 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 |
| **Dlhodobé pôžičky, z toho:** |  |  |  | **1 201 805** | **1 601 674** |
| DB Mobility Logistics AG | EUR | 1,31% | 03.12.2018 | 1 201 805 | 1 601 674 |
| **Krátkodobé pôžičky, z toho:** |  |  |  | **400 135** | **2 765 550** |
| ARRIVA EUROPE GmbH | EUR | 1M EONIA+2,0% | na požiadanie | 0 | 1 415 163 |
| DB Mobility Logistics AG | EUR | 1,31% | 03.12.2015 | 400 000 | 400 000 |
| Úverová linka DB Mobility Logistics AG | EUR | min. 0,5% | na požiadanie | 135 | 950 387 |
| **Spolu** |  |  |  | **1 601 940** | **4 367 224** |

Pôžička voči spoločnosti DB Mobility Logistics AG nie je zabezpečená.

## Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **Stav k 31.12.2014** | **Stav k 31.12.2013** |
| **Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:** | **26 066** | **15 253** |
| Ostatné | 26 066 | 15 253 |
| **Spolu** | **26 066** | **15 253** |

# VÝNOSY

## 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:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Tržby za predaj tovarov** | | **Tržby z predaja služieb** | | **Spolu** | |
| **Oblasť odbytu** | **2014** | **2013** | **2014** | **2013** | **2014** | **2013** |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Slovensko | 3 788 416 | 4 223 837 | 2 803 892 | 2 855 991 | 6 644 407 | 10 868 244 |
| **Spolu** | **3 788 416** | **4 223 837** | **2 803 892** | **2 855 991** | **6 644 407** | **10 868 244** |

## 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:** | **2 473 506** | **2 437 760** |
| Predaj materiálu | 2 212 308 | 2 286 252 |
| Refakturácia - manažérsky poplatok | 112 103 | 138 452 |
| Bonus poistného | 120 000 | 0 |
| Ostatné | 29 095 | 13 056 |
| **Finančné výnosy, z toho:** | **12 559** | **28 823** |
| *Kurzové zisky, z toho:* | 6 | 0 |
| *Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:* | *12 553* | *28 823* |
| Úroky | 12 435 | 28 402 |
| Ostatné | 118 | 421 |

## Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **2014** | **2013** |
| Tržby za vlastné výrobky | 0 | 0 |
| Tržby z predaja služieb | 2 803 892 | 2 855 991 |
| Tržby za tovar | 3 788 416 | 4 223 837 |
| Výnosy zo zákazky | 0 | 0 |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | 0 | 0 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 2 486 059 | 2 466 162 |
| **Čistý obrat celkom** | **9 078 367** | **9 545 990** |

# NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **2014** | **2013** |
| **Náklady za poskytnuté služby, z toho:** | **690 449** | **593 737** |
| *Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:* | *13 500* | *15 330* |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 13 500 | 15 330 |
| *Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:* | *676 949* | *578 407* |
| Cestovné | 6 891 | 3 875 |
| Spoje | 7 575 | 9 280 |
| Nájomné | 92 550 | 92 465 |
| Pranie | 4 730 | 5 529 |
| Výpočtová technika | 18 834 | 15 215 |
| Revízie | 15 485 | 12 326 |
| Strážna služba | 2 353 | 2 597 |
| Manažérsky poplatok | 421 474 | 336 537 |
| Ostatné | 107 057 | 100 583 |
| **Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:** | **1 759 030** | **1 857 293** |
| Predaj materiálu | 1 740 643 | 1 794 884 |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam | 3 154 | 16 386 |
| Ostatné | 15 233 | 46 023 |
| **Finančné náklady, z toho:** | **44 170** | **90 045** |
| Kurzové straty: | 537 | 134 |
| *Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:* | *43 633* | *90 811* |
| Nákladové úroky | 42 036 | 89 455 |
| Ostatné | 1 597 | 1 356 |

# 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 | 0 |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov | 0 | -341 |
| 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:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2014** | | | **2013** | | |
| **Názov položky** | **Základ dane** | **Daň** | **Daň v %** | **Základ dane** | **Daň** | **Daň v %** |
| a | b | c | d | e | f | g |
| **Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:** | **1 328 807** |  |  | **1 462 078** |  |  |
| teoretická daň |  | 292 338 | 22 |  | 336 278 | 23 |
| Daňovo neuznané náklady | 20 527 | 4 516 |  | 0 | 0 |  |
| Výnosy nepodliehajúce dani | 0 | 0 |  | -1 039 | -239 |  |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky | 0 | 0 |  | 0 | 0 |  |
| Umorenie daňovej straty | 0 | 0 |  | 0 | 0 |  |
| Zmena sadzby dane | 0 | 0 |  | 0 | -341 |  |
| Iné | 0 | 0 |  | 0 | 0 |  |
| **Spolu** |  | **296 854** | **23** |  | **335 698** | **23** |
| Splatná daň z príjmov |  | 286 055 | 22 |  | 343 347 | 24 |
| Odložená daň z príjmov |  | 10 799 | 1 |  | -7 649 | -1 |
| **Celková daň z príjmov** |  | **296 854** | **23** |  | **335 698** | **23** |

# 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.

# PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Členom štatutárneho, dozorného príp. iného orgánu Spoločnosti nebola v roku 2013 a 2014 priznaná odmena z dôvodu výkonu ich funkcie a ani poskytnutá pôžička.

# EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie so spriaznenými osobami (okrem materskej spoločnosti a dcérskych spoločností) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Kód druhu obchodu** | **Hodnotové vyjadrenie obchodu** | |
| **Spriaznená osoba** | **2014** | **2013** |
| a | b | c | d |
| Veolia Transport Berlín | 03 | 0 | 71 342 |
| Arriva Plc Anglicko | 03 | 348 432 | 265 195 |
| Arriva Nové Zámky a.s. | 03 | 1 883 | 800 |
| Arriva Service s.r.o. Komárno | 03 | 329 | 0 |
| Arriva Transpoer Česká republika a.s. | 03 | 103 | 0 |
| Arriva Nové Zámky a.s. | 02 | 448 | 289 |
| Arriva Service s.r.o. Komárno | 02 | 3 249 | 226 |
| Arriva Morava a.s | 02 | 1 103 | 0 |
| Nitravel s.r.o. | 02 | 316 762 | 271 822 |
| Arriva Michalovce s.r.o. | 03 | 685 | 0 |
| Úverová linka DB Mobility Logistics AG | 08 | 135 | 950 387 |
| DB Mobility Logistics AG | 08 | 400 000 | 2 001 674 |

Transakcie s materskou spoločnosťou a dcérskymi spoločnosťami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka** | **Kód druhu obchodu** | **Hodnotové vyjadrenie obchodu** | |
| **2014** | **2013** |
| a | b | c | d |
| ARRIVA NITRA a.s. | 02 | 6 265 563 | 6 898 985 |
| ARRIVA NITRA a.s. | 03 | 102 193 | 138 451 |
| ARRIVA NITRA a.s. | 03 | 57 865 | 71 777 |
| ARRIVA EUROPE GmbH | 08 | 1 415 163 | 2 884 837 |

|  |  |
| --- | --- |
| **Vysvetlivky:**  **Kód druhu obchodu** | **Druh obchodu:** |
| 01 | kúpa |
| 02 | predaj |
| 03 | poskytnutie služby |
| 04 | obchodné zastúpenie |
| 05 | licencia |
| 06 | transfer |
| 07 | know -how |
| 08 | úver, pôžička |
| 09 | výpomoc |
| 10 | záruka |
| 11 | iný obchod |

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Stav k 31.12.2014** | **Stav k 31.12.2013** |
|  |  |  |
| Pohľadávky z obchodného styku | 1 598 993 | 1 984 110 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období | 0 | 0 |
| Náklady budúcich období | 0 | 0 |
| Poskytnuté pôžičky | 0 | 0 |
| **Aktíva spolu** | **1 598 993** | **1 984 110** |
|  |  |  |
| Záväzky z obchodného styku | 265 195 | 387 242 |
| Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku | 135 | 2 365 550 |
| Nevyfakturované dodávky | 350 729 | 0 |
| Rezervy | 0 | 0 |
| Výnosy budúcich období | 0 | 0 |
| Výdavky budúcich období | 0 | 0 |
| Prijaté pôžičky | 1 601 805 | 2 001 674 |
| **Pasíva spolu** | **2 217 864** | **4 754 466** |

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

Rozhodnutím jediného spoločníka Spoločnosti zo dňa 4. februára 2015 došlo k zmene právnej formy Spoločnosti zo spoločnosti s ručením obmedzeným na akciovú spoločnosť. Pôvodná vložka číslo 12941/N v Obchodnom registri Okresného súdu Nitra, oddiel Sro bola nahradená novou vložkou číslo 10493/N, oddiel Sa v Obchodnom registri Okresného súdu Nitra. (Pozn. A.1).

Po 31. decembri 2014 Spoločnosť uzavrela zmluvu o významnej budúcej akvizícii a momentálne čaká na schválenie obchodnej transakcie príslušnými úradmi.

# PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2014** | **2013** |
|  | EUR | EUR |
|  |  |  |
| **Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)** | **1 328 807** | **1 462 078** |
| Úpravy o nepeňažné operácie: |  |  |
| Odpisy dlhodobého majetku | 158 181 | 133 571 |
| Odpis pohľadávky | 2 924 | 29 435 |
| Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam | 3 155 | 16 386 |
| Zmena stavu rezerv | 12 381 | -5 539 |
| Úrokové náklady (netto) | 29 484 | 61 053 |
| Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku | -25 | 0 |
| **Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu** | **1 534 907** | **1 696 984** |
|  |  |  |
| Zmena pracovného kapitálu: |  |  |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia | 401 837 | -75 572 |
| Úbytok (prírastok) zásob | -24 390 | -31 370 |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia | -240 560 | -748 978 |
| **Prevádzkové peňažné toky** | **1 671 794** | **841 064** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Peňažné toky z prevádzkovej činnosti** |  |  |
| Prevádzkové peňažné toky | **1 671 794** | **841 064** |
| Zaplatené úroky | -42 037 | -89 455 |
| Prijaté úroky | 12 553 | 28 402 |
| Zaplatená daň z príjmov | -255 245 | -496 884 |
| **Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti** | **1 387 065** | **283 127** |
|  |  |  |
|  |  |  |
| **Peňažné toky z investičnej činnosti** |  |  |
| Nákup dlhodobého majetku | -484 060 | -416 300 |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku | 25 | 0 |
| Splátky pôžičiek poskytnutých spoločnostiam v Skupine | 1 199 891 | 0 |
| **Čisté peňažné toky z investičnej činnosti** | **715 856** | **-416 300** |
|  |  |  |
|  |  |  |
| **Peňažné toky z finančnej činnosti** |  |  |
| Príjmy pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine | 0 | 2 952 061 |
| Splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine | -2 765 284 | 0 |
| Splátky dlhodobých záväzkov | 0 | -2 907 736 |
| **Čisté peňažné toky z finančnej činnosti** | **-2 765 284** | **44 325** |
|  |  |  |
| Kurzové rozdiely k peňažným prostriekom a ekvivalentom | 0 | 0 |
|  |  |  |
| **Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov** | **-662 363** | **-88 848** |
|  |  |  |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka | 1 614 160 | 1 703 008 |
| **Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka** | **951 797** | **1 614 160** |

**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.