

KONSOLIDOVANÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

k 31. decembru 2016

Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok
01 2016 12 2016

Za bezprostredne predchádzajúce obdobie od mesiac rok do mesiac rok
01 2015 12 2015

Dátum vzniku účtovnej jednotky

23 05 1990

Účtovná závierka: *)

☒ - riadna
☐ - mimoriadna

Účtovná závierka: *)

☒ - zostavená

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha
(v celých eurách)

☒ Výkaz ziskov a strát
(v celých eurách)

☒ Poznámky
(v celých eurách)

☒ Výkaz zmien vlastného imania
(v celých eurách)

☒ Výkaz peňažných tokov
(v celých eurách)

IČO

00679291

DIČ

2020383607

Kód SK NACE

45 . 20 . 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

A R A V E R a. s.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

M. R. Š t e f á n i k a

Číslo

26

PSČ

91250

Názov Obce

T r e n č í n

Číslo telefónu

032 / 7771208

Číslo telefónu

E-mailová adresa

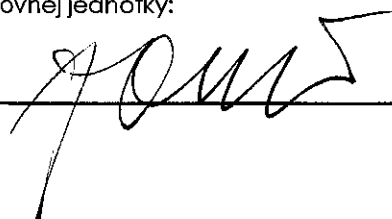
I u c a n s k a @ a r a v e r . s k

Zostavené dňa:

19.06.2017

Schválená dňa:

Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu
účtovnej jednotky:



Ozna- čenie	STRANA AKTIV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	Netto 1	Netto 2
	Spolu majetok r. 002 + r. 033 + r. 074	001	31 182 206	26 550 988
A.	Neobežný majetok r. 003 + r. 011 + r. 021	002	17 080 767	14 250 840
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 004 až 010)	003	1 572	6 563
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj	004		
2.	Software	005	1 572	6 563
3.	Oceniteľné práva	006		
4.	Goodwill	007		
	Goodwill z konsolidácie kapitálu alebo negatívny goodwill z kons. kapitálu (+/-)	x		
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	008		
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	009		
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	010		
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 012 až 020)	011	17 079 195	14 244 277
A.II.1.	Pozemky	012	1 603 549	1 520 503
2.	Stavby	013	9 696 903	9 078 831
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	014	5 714 023	3 182 475
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov	015		
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá	016		
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	017	85 666	85 666
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	018	24 019	430 756
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	019		
9.	Opravná položka k nadobudnutiu majetku	020	-44 965	-53 954
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 022 až 032)	021	0	0
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	022		
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	023		
	z toho: Obstarávacía cena pri akvizícii	x		
	z toho: goodwill pri akvizícii	x		
	z toho: poakvizíčné zmeny	x		
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere	024		
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	025		
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	026		
6.	Ostatné pôžičky	027		
7.	Dlhodobé cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	028		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	029		
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	030		
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	031		
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	032		
B.	Obežný majetok r. 034 + r. 041 + r. 053 + r. 066 + r. 071	033	13 402 220	11 819 546
B.I.	Zásoby súčet (r. 035 až 040)	034	9 303 584	8 687 538
B.I.1.	Materiál	035	987 173	1 180 712
2.	Nedokončená výroba a polotovary	036	202 415	187 522
3.	Výrobky	037		
4.	Zvieratá	038	32 398	32 398

Ozna- čenie	STRANA AKTIV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	Netto 1	Netto 2
5.	Tovar	039	8 081 598	7 286 906
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby	040		
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 042 + r. 046 až r. 052)	041	127 124	121 110
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku (r. 043 až r. 045)	042	0	0
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	043		
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	044		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku	045		
2.	Čistá hodnota zákazky	046		
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	047		
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	048		
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	049		
6.	Pohľadávky z derivátových operácií	050		
7.	Iné pohľadávky	051	122 386	119 454
8.	Odlžovaná daňová pohľadávka	052	4 738	1 656
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 054 + r. 058 až 065)	053	1 813 293	1 921 385
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku (r. 055 až r. 057)	054	1 355 826	1 369 158
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	055		
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	056		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku	057	1 355 826	1 369 158
2.	Čistá hodnota zákazky	058		
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	059		
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	060		
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	061		
6.	Sociálne zabezpečenie	062		
7.	Daňové pohľadávky a dotácie	063	221 578	336 963
8.	Pohľadávky z derivátových operácií	064		
9.	Iné pohľadávky	065	235 889	215 264
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 067 až 070)	066	0	0
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách	067		
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách	068		
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	069		
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok	070		
B.V.	Finančné účty súčet (r. 072 + r. 073)	071	2 158 219	1 089 513
B.V.1.	Peniaze	072	51 000	60 563
2.	Účty v bankách	073	2 107 219	1 028 950
C.	Časové rozlíšenie r. 075 až r. 078	074	699 219	480 602
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé	075		
2.	Náklady budúcich období krátkodobé	076	45 703	104 395
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé	077		
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé	078	653 516	376 207
	Kontrolné číslo súčet (r. 001 až r. 078)	888	125 385 431	107 092 508

Ozna- čenie	STRANA PASÍV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	3	4
	Spolu vlastné imanie a záväzky r. 080 + r. 101 + r. 141	079	31 182 206	26 550 988
A.	Vlastné imanie r. 068 + r. 073 + r. 080 + r. 084 + r. 087	080	16 413 593	15 643 934
A.I.	Základné imanie súčet (r. 069 až 072)	081	33 200	33 200
A.I.1.	Základné imanie	082	33 200	33 200
	2. Zmena základného imania	083		
	3. Pohľadávka za upísané vlastné imanie	084		
A.II.	Emisné ážio	085	0	0
A.III.	Ostatné kapitálové fondy	086	5 000	0
A.IV.	Zákonné rezervné fondy (r. 88 + r. 89)	087	272 955	272 435
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	088	272 955	272 435
	2. Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	089		
A.V.	Ostatné fondy zo zisku (r. 91 + r. 92)	090	502 975	502 946
A.V.1.	Štatutárne fondy	091		
	2. Ostatné fondy	092	502 975	502 946
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia (r. 94 až r. 96)	093	-484 683	-481 465
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	094		
	2. Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	095	-484 683	-481 465
	z toho kurzový rozdiel (súčasný - akvizícia)	x	-37 696	-34 477
	3. Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	096		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r.098 a r.099	097	15 054 028	14 410 083
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov	098	15 155 401	14 461 426
	2. Neuhradená strata minulých rokov	099	-101 373	-51 343
A.VIII.	Podiely iných účtovných jednotiek	x	0	0
A.IX.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie +/-/r. 001- (r.081+r.085+r.086+r.087+r.090+r.093+r.097+r.101+r.141)	100	1 030 118	906 735
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	14 172 393	10 710 004
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	381 672	499 687
B.I.1.	Záväzky z obchodného styku (r. 104 až r. 106)	103	86 303	92 847
	1.a. Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	104		
	1.b. Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	105		
	1.c. Ostatné záväzky z obchodného styku	106	86 303	92 847
	2. Čistá hodnota zákazky	107		
	3. Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	108		
	4. Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	109		
	5. Ostatné dlhodobé záväzky	110	9 186	89 775

Ozna- čenie	STRANA PASÍV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	3	4
6.	Dlhodobé prijaté preddavky	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu	112		
8.	Vydané dlhopisy	113		
9.	Závazky zo sociálneho fondu	114	42 641	36 533
10.	Iné dlhodobé záväzky	115	102 333	175 042
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	116		
12.	Odlžený daňový záväzok	117	141 209	105 490
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	0	0
B.II.1.	Zákonné rezervy	119		
2.	Ostatné rezervy	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery	121	0	0
B.IV.	Krátkodobé záväzky (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	10 421 553	8 326 048
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku (r. 124 až r. 126)	123	9 565 892	7 661 806
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku	126	9 565 892	7 661 806
2.	Čistá hodnota zákazky	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu	130	43 953	81 289
6.	Záväzky voči zamestnancom	131	227 074	203 196
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia	132	152 272	124 570
8.	Daňové záväzky a dotácie	133	206 215	123 679
9.	Záväzky z derivátových operácií	134		
10.	Iné záväzky	135	226 147	131 508
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	132 303	104 213
B.V.1.	Zákonné rezervy	137	132 303	104 213
2.	Ostatné rezervy	138		
B.VI.	Bežné bankové úvery	139	1 855 003	400 719
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci	140	1 381 862	1 379 337
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	596 220	197 050
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé	143	7 422	34 082
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé	144	133 857	149 467
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé	145	454 941	13 501
	Kontrolné číslo súčet (r. 079 až r. 145)	999	129 475 123	111 040 291

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

DIČ: 2020383607

IČO: 00679291

Ozna- čenie	Text	Číslo riadk u	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	70 571 627	60 631 754
**	Výnosy z hospodárskej činnosti (r.03 až r. 09)	02	72 995 847	62 768 108
I.	Tržby z predaja tovaru	03	51 018 462	43 630 656
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov	04	3 957	5 648
III.	Tržby z predaja služieb	05	13 313 537	12 084 235
IV.	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	06	14 891	-308
V.	Aktivácia	07	735 323	451 814
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku a materiálu	08	7 730 380	6 266 736
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	09	179 297	329 327
**	Náklady na hospodársku činnosť (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26)	10	71 491 323	61 517 753
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	11	47 764 643	40 997 095
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	12	6 991 487	6 415 097
C.	Opravné položky k zásobám	13		
D.	Služby	14	2 620 385	2 556 396
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	4 592 220	4 046 397
E.1.	Mzdové náklady	16	3 360 109	2 951 666
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva	17		
3.	Náklady na sociálne služby	18	1 122 779	1 002 155
4.	Sociálne náklady	19	109 332	92 576
F.	Dane a poplatky	20	247 910	201 894
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku (r. 22 + r. 23)	21	2 030 958	1 426 986
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	22	2 030 958	1 426 986
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému a dlhodobému hmotnému majetku	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	24	6 855 163	5 457 936
I.	Opravné položky k pohľadávkam	25	11 765	164 509
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť	26	376 792	251 443
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (r. 02 - r. 10)	27	1 504 524	1 250 355
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	7 709 655	6 203 457
**	Výnosy z finančnej činnosti (r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44)	29	1 285	50 504
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	0	0
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek	32		

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

DIČ: 2020383607

IČO: 00679291

Ozna- čenie	Text	Číslo riadk u	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku (r. 36 až r. 38)	35	0	0
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	68	46 454
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek	40		
2.	Ostatné výnosové úroky	41	68	46 454
XII.	Kurzové zisky	42	177	3 940
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti	44	1 040	110
**	Náklady na finančnú činnosť (r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54)	45	133 671	95 290
K.	Predané cenné papiere a podiely	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	88 209	50 823
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky	50		
2.	Ostatné nákladové úroky	51	88 209	50 823
O.	Kurzové straty	52	2 200	446
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť	54	43 262	44 021
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (r. 29 - r. 45)	55	-132 386	-44 786
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie zdanením (r.27 + r.55)	56	1 372 138	1 205 569
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	342 020	298 834
R.1.	Daň z príjmov splatná	58	309 402	282 241
2.	Daň z príjmov odložená	59	32 618	16 593
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	1 030 118	906 735
	Kontrolné číslo (súčet riadkov 01 až 61)	99	378 695 423	325 184 722

**Konsolidovaný výkaz zmien vlastného imania k 31.12.2016 spoločnosti
ARAVER a.s. (v EUR)**

	Stav k 1.1.2016	Prírastok / úbytok	Stav k 31.12. 2016
Základné imanie	33 200	0	33 200
Emisné ážio	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	5 000	5 000
Zákonné rezervné fondy	272 435	520	272 955
Ostatné fondy zo zisku	502 946	29	502 975
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-481 465	-3 218	-484 683
Výsledok hospodárenia minulých obd.	14 410 083	643 945	15 054 028
- nerozdelený zisk	14 461 426	693 975	15 155 401
- neuhradená strata	-51 343	-50 030	-101 373
Výsledok hospodárenia za bežné obdobie	906 735	123 383	1 030 118
Vlastné imanie spolu	15 643 934	769 659	16 413 593

Popis:

1. zmena v kapitálových fondoch: súvisí so zlúčením spoločnosti ARAVER Logistic s.r.o. do nástupníckej spoločnosti Prvý treňiansky autoservis s.r.o. (bez zvýšenia základného imania zanikajúcej spoločnosti 5 tis.€)
2. zmena v rezervných fondoch a vo fondoch zo zisku: súvisí so zmenou fondov v IUZ
3. zmena v oceňovacích rozdieloch: súvisí s kurzovým prepočtom súvahy a výsledovky ARAVER CZ aktuálnym kurzom k 31.12. 2016 (-38 tis. €); zlepšenie vplyvu kurzu
4. zmena v HV m.o.: v IUZ: preúčtovanie výsledku hospodárenia 2015 na nerozdelené zisky; vyplatenie podielov na zisku DUJ spoločnosti ARAVER (MUJ) 927 tis. €, vyplatené dividendy akcionárom MUJ (669 tis. €)
5. zmena HV b.o.: argerované výsledky hospodárenia z individuálnych ÚZ vo výške 1 957 tis. € ; konsolidované operácie - 927 tis. € (ide o vyplatené dividendy účet 665 súvzť. 428)

Konsolidovaný výkaz peňažných tokov k 31.12.2016 v EUR

	31.12.2016	31.12.2015
A. Peňažné toky zo základných podnikateľských činností		
S. Zisk z bežnej činnosti pred zdanením	1 372 138	1 205 569
A.1. Nepeňažné operácie	2 239 601	1 311 035
A.1.1. Odpis stálych aktív	2 030 958	1 426 986
A.1.5. Zmena stavu rezerv	28 090	21 159
A.1.6. Zmena stavu časového rozlíšenia účtov aktív	-218 617	-148 010
A.1.7. Zmena stavu časového rozlíšenia účtov pasív	399 170	10 900
A.1.8. Zmena stavu opravných položiek		
A.1.10. Nárok na podiely na zisku a dividendy		
A.2. Zmena stavu pracovného kapitálu	1 581 538	-1 391 425
A.2.1. Zmena stavu pohľadávok zo základných podnikateľských činností	102 078	93 903
A.2.2. Zmena stavu krátkodobých záväzkov zo základných podn.činností	2 095 505	425 862
A.2.3. Zmena stavu zásob	-616 045	-1 911 190
A.3. Úroky účtované do nákladov	88 571	50 823
A.4. Úroky účtované do výnosov	-68	-46 454
A* Hospodársky výsledok z bežnej činnosti upravený o nepeňažné operácie	5 281 780	1 129 548
A.5. Položky vylúčené zo základných podnikateľských činností	-634 648	-1 612 192
A.5.1.2. Zisk/ strata z predaja stálych aktív	-875 217	-808 800
A.5.2. Ostatné položky vylúčené zo základných podnikateľských aktivít	240 569	-803 392
A.6. Špecifické položky	-342 020	-298 834
A.6.1. Zaplatená daň z príjmov právnických osôb	-342 020	-298 834
A.6.8. Príjmy zo splácania úverov a pôžičiek	0	0
A.6.3. Príjmy mimor. charakteru vzťahujúce sa na zák.podn.činnosti		
A.6.3. Výdavky mimor. charakteru vzťahujúce sa na zák.podn.činnosti		
A** Peňažné toky pred alternatívne vykazovaným položkami	4 305 112	-781 478
A.7. Alternatívne položky	-88 503	-4 369
A.7.1. Prijaté úroky	68	46 454
A.7.2. Platené úroky	-88 571	-50 823
A.7.3. Vyplatené dividendy		
A*** Čistý peňažný tok zo základných podnikateľských činností	4 216 609	-785 847

	31.12.2016	31.12.2015
B. Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1. Výdavky spojené s obstaraním stálych aktív	-4 860 885	892 492
B.1.1. Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	4 991	1 615
B.1.2. Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-4 865 876	890 877
B.1.3. Obstaranie dlhodobého finančného majetku		
B.1.4. Zmena stavu záväzkov vzniknutých v súvislosti s obstarávaním DM		
B.2. Príjmy z predaja stálych aktív	0	0
B.2.1. Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku		
B.2.2. Príjmy z predaja dlhodobého finančného majetku		
B.3. Príjmy mimoriadneho charakteru	-4 860 885	-415 509
B.4. Peňažné toky z pôžičiek voči spriazneným osobám	0	-1 308 001
B*** Čistý peňažný tok z investičných činností	-4 860 885	-415 509
C. Čistý peňažný tok po financovaní investícií	-644 276	-1 201 356
D. Peňažné toky z finančných činností		
D.1. Zmeny stavu dlhodobých záväzkov	1 715 005	298 052
D.1.1. Príjmy z prijatých úverov od finanč. inštitúcií		
D.1.2. Výdavky na splácanie úverov od finanč. inštitúcií	1 456 809	127 322
D.1.5. Príjmy z ostatných záväzkov z fin.činnosti		11 130
D.2.1. Príjmy z upísaných cenných papierovov a vkladov	927 196	359 600
D.4.4. Vyplatené dividendy a podiely na zisku	-669 000	-200 000
D.5. Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky fin.činn.		
E. Výsledkové kurzové rozdiely vyčíslené k 31.12.		
E.1. Kurzové straty	-2 200	-446
E.2. Kurzové zisky	177	3 940
F. Zmena stavu peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 068 706	-899 810
G. Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov k 1.1.	1 089 513	1 989 323
H. Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov k 31.12.	2 158 219	1 089 513
Zmena stavu peňažn.prostriedkov a ekvivalentov H - G:	1 068 706	-899 810
Kontrolný riadok:	0	0

Dôvod a spôsob zostavenia účtovnej závierky

Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti ARAVER a.s. bola zostavená k 31.12.2016 podľa § 22 Zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. a podľa medzinárodných účtovných štandardov IAS/IFRS, hlavne podľa:

- IFRS 10 - Konsolidovaná účtovná závierka
- IFRS12 - Zverejňovanie podielov v iných účtovných jednotkách
- IAS 27 - Individuálna účtovná závierka
- IAS 28 - Investície do pridružených a spoločných podnikov
- IFRS 3 - Podnikové kombinácie

Novelizáciou medzinárodných účtovných štandardov sa výrazne nezmenili podmienky zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ARAVER a.s. a ani charakter a vymedzenie účtovných jednotiek vstupujúcich do konsolidácie.

Konsolidovaný celok:

1. Materská účtovná jednotka:

- ARAVER a.s., IČO: 00 679 291, DIČ: 202038367, sídlo: M.R.Štefánika 26, 912 50 Trenčín

2. Dcérske účtovné jednotky:

1. PRVÝ TRENČIANSKY AUTOSERVIS s.r.o., IČO: 36 308 994, DIČ: 2020176631, sídlo: Bratislavská 418, 911 06 Trenčín
2. AutoMarket TRENČÍN s.r.o., IČO: 36 336 394, DIČ: 2021838346, sídlo: M.R.Štefánika 26, 912 50 Trenčín
3. PRVÝ NOVOMESTSKÝ AUTOSERVIS s.r.o., IČO: 36 330 213, DIČ: 2020180404, sídlo: M.R.Štefánika 26, 912 50 Trenčín
4. RIJA – Bavaria, s.r.o., IČO: 36 802 409, DIČ: 2022410896, sídlo: M.R.Štefánika 26, 912 50 Trenčín
5. HOTEL MOST SLÁVY s.r.o., IČO:36 365 262, DIČ: 2022201313, sídlo: ul. 17.novembra 11, 914 51 Trenčianske Teplice
6. ARAVER CZ, s.r.o., IČO: 607 13 224, DIČ: CZ60713224, sídlo: 686 61 Vlčnov 556

Konsolidačné pole k 31.12.2016:

tabuľka č.1

	Cena obstarania podielu v CM/v € hist.kurz	Výška ZI	Podiel v %	VLímanie 2016 v CM / v € aktuálny kurz	VH 2016 v CM / v € aktuálny kurz
Materská spoločnosť:					
ARAVER a.s. IČO: 00 679 291	—	33 200 €	—	13 161 796 €	1 055 117 €

Dcérske spoločnosti:

1. PRVÝ TRENČIANSKY AUTOSERVIS s.r.o. IČO:36 308 994					
deň akvizície = deň založenia: 30.6.1999	6 639 €	6 639 €	100%	444 061 €	51 826 €
zmena ZI, ďalšie akvizície: 12/2016 zlúčenie s ARAVER Logistic sro					
Spolu v EUR:	6 639 €	6 639 €		444 061 €	51 826 €

2. AutoMarket TRENČÍN s.r.o. IČO: 36 336 394					
deň akvizície = deň založenia: jún 2004	6 639 €	6 639 €	100%	133 875 €	53 458 €
zmena ZI, ďalšie akvizície: —					
Spolu v EUR:	6 639 €	6 639 €		133 875 €	53 458 €

3. PRVÝ NOVOMESTSKÝ AUTOSERVIS s.r.o. IČO: 36 330 213					
deň akvizície = deň založenia: 9.7.2003	6 639 €	6 639 €	100%	214 036 €	18 252 €

zmena ZI, ďalšie akvizície: --					
Spolu v EUR:	6 639 €	6 639 €		214 036 €	18 252 €

4. RIJA-Bavaria, s.r.o. IČO: 36 802 409					
deň akvizície = deň založenia: júl 2007	6 639 €	6 639 €	100%	597 347 €	422 368 €
zmena ZI, ďalšie akvizície: --					
Spolu v EUR:	6 639 €	6 639 €		597 347 €	422 368 €

5. HOTEL MOST SLÁVY s.r.o. IČO: 36 365 262					
deň akvizície = deň založenia: jún 2006	6 639 €	6 639 €	100%	32 430 €	-50 528 €
zmena ZI, ďalšie akvizície: 2015 kapitalizácia záväzkov na účet 413 bez zvýšenia základného imania 133 663 €; v roku 2016 vo výške 32 300€	165 963 €				
Spolu v EUR:	172 602 €	6 639 €		32 430 €	- 50 528 €

6. ARAVER CZ, s.r.o. IČO: 607 13 224, ČR Vlíčnov					
deň akvizície: 27.6.1994I pri vzniku: 120 000 Kč, kurz obst. 1,262=9 124 260 SKK					
zvýšenie ZI v r. 2002 peňažne o 80 000 Kč-zápis v registri 20.4.2002; v r. 2007 nepeňažne o 70 752 000 Kč-zápis v registri 17.1.2007; CELKOM OC=70 952 000 Kč, OC aktuálna v HK: 2 656 194,38€					
Spolu v CZK:	70 952 000 Kč	70 952 000 Kč	100%	126 807 000 Kč	10 998 000 Kč
Spolu v EUR:	2 663 703 €	2 625 810 €	37 893 €	4 692 906 €	406 821 €
	26,637 €	27,021 €		27,021 €	27,034 €

Poznámka: IUZ ARAVER: pri nepeňažnom vklade vznikol záporný oceňovací rozdiel vo výške 446 988 €; potom OC vrátane oc.roz. je 3 110 691€. V roku 2014 bol oceňovací rozdiel preúčtovaný z 414 na 415 v HK.

Spolu v EUR:	2 862 861 €	2 692 205 €	37 893 €	19 276 451 €	1 957 314 €
---------------------	--------------------	--------------------	-----------------	---------------------	--------------------

Oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu nastali v konsolidačnom poli tieto zmeny:

1. Rozhodnutím spoločníka spoločnosti HOTEL MOST SLÁVY, s.r.o. bol vytvorený rizikový fond (ostatný kapitálový fond, ktorý nezvyšuje základné imanie) vo výške 133 663 € (rok 2015) a vo výške 32 300 € (rok 2016). Fond bol splatený kapitalizáciou pohľadávok, ktoré mal spoločník voči spoločnosti HOTEL MOST SLÁVY, s.r.o.. Prijímateľ vkladu preúčtoval svoje záväzky ako splatenie rizikového fondu na účet 413. Tento fond podľa rozhodnutia spoločníka môže byť použitý na úhradu strát spoločnosti a nepredvídané výdavky. V prípade straty jeho opodstatnenosti môže byť použitý na zvýšenie základného imania spoločnosti alebo môže byť vyplatený spoločníkovi.
2. Spoločnosť PRVÝ TRENČIANSKY AUTOSERVIS s.r.o. je od 1.12.2016 právnym nástupcom v dôsledku zlúčenia so spoločnosťou ARAVER Logistic s.r.o. bez zvýšenia základného imania.

A. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

a) Údaje o účtovných jednotkách vstupujúcich do konsolidovanej účtovnej závierky

Materská účtovná jednotka – ovládajúca osoba:

ARAVER a.s. je zapísaná v obchodnom registri v oddieli Sa, vložka číslo: 69/R Okresného súdu Trenčín pod obchodným názvom ARAVER a.s. so M.R.Štefánika 26, 912 50 Trenčín. Spoločnosť vznikla 23.5.1990, zápis do obchodného registra 23.5.1990. Hlavnou činnosťou spoločnosti je predaj, údržba a oprava motorových vozidiel.

Základné imanie spoločnosti je 33 200,00 EUR (100 listinných akcií na meno v menovitej hodnote 332 EUR). Splatené v plnej výške. Štatutárnym orgánom je Ing. Jaroslav Závodský – predseda predstavenstva a Ing. Richard Závodský – podpredseda predstavenstva. Členovia predstavenstva sú oprávnení na zastupovanie a podpísovanie spoločnosti samostatne. Spoločnosť má 3 člennú dozornú radu. Štruktúra akcionárov je nasledovná:

Akcionári	Výška podielu na základnom imaní		Hlasovacie právo v %
	v Eur	v %	
Ing. Jaroslav Závodský	21 912	66,00%	66,00%
Ing. Richard Závodský	11 288	34,00%	34,00%
Spolu	33 200	100,00%	100,00%

Vlastné imanie spoločnosti ARAVER a.s. z individuálnej účtovnej závierky je k 31.12.2016 nasledovné:

Prehľad zmien vlastného imania ARAVER a.s. (IUZ)

	Stav k 1.1.	Prírastok / úbytok	Stav k 31.12.
Základné imanie	33 200	0	33 200
Emisné ážio	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	6 639	0	6 639
Ostatné fondy zo zisku	109 540	0	109 540
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-446 988	0	-446 988
Výsledok hospodárenia minulých obd.	12 495 294	Prírastok + 577 995/ úbytok 669 000	12 404 288
- nerozdelený zisk	12 495 294	-91 006	12 404 288
- neuhradená strata	0	0	0
Výsledok hospodárenia za bežné obdobie	577 995	477 122	1 055 117
Vlastné imanie spolu	12 775 680	386 116	13 161 796

HV za 2015: 578 tis. € na účet 428 (100%)

účet 428 / 364 = 669 tis. € vyplatené dividendy z nerozd.ziskov m.o.

Spoločnosť ARAVER a.s. vykazuje k 31.12.2016 vo svojej individuálnej účtovnej závierke nasledovné finančné investície v EUR:

Finančné investície vykázané v súvahe ARAVER a.s.:

Tabuľka č.2

1. PRVÝ TRENČIANSKY AUTOSERVIS s.r.o. IČO:36 308 994	účet 061 v CZK	účet 061 v EUR	zreálnenie v EUR	celkom účet 061 v EUR
cena obstarania		6 639		
zmeny v ZI			0	
Spolu:	0 CZK	6 639	0	6 639

2. AutoMarket TRENČÍN s.r.o. IČO: 36 336 394	účet 061 v CZK	účet 061 v EUR	zreálnenie v EUR	celkom účet 061 v EUR
cena obstarania		6 639		
zmeny v ZI			0	
Spolu:	0 CZK	6 639	0	6 639

3. PRVÝ NOVOMESTSKÝ AUTOSERVIS s.r.o. IČO: 36 330 213	účet 061 v CZK	účet 061 v EUR	zreálnenie v EUR	celkom účet 061 v EUR
cena obstarania		6 639		
zmeny v ZI			0	
Spolu:	0 CZK	6 639	0	6 639

4. RIJA-Bavaria, s.r.o. IČO: 36 802 409	účet 061 v CZK	účet 061 v EUR	zreálnenie v EUR	celkom účet 061 v EUR
cena obstarania		6 639		
zmeny v ZI			0	
Spolu:	0 CZK	6 639	0	6 639

5. HOTEL MOST SLÁVY s.r.o. IČO: 36 365 262	účet 061 v CZK	účet 061 v EUR	zreálnenie v EUR	celkom účet 061 v EUR
cena obstarania		6 639		6 639
zmeny v ZI		165 963	0	165 963
Spolu:	0 CZK	172 602	0	172 602

6. ARAVER CZ, s.r.o. IČO: 607 13 224, ČR Vlíčov	účet 061 v CZK	účet 061 v EUR	zreálnenie v EUR	celkom účet 061 v EUR
cena obstarania 06/1994	120 000 CZK	7 508	0	7 508
zvýšenie ZI 04/2002	80 000 CZK			
zvýšenie ZI 01/2007	70 752 000 CZK	2 656 194	0	2 656 194
Spolu:	70 952 000 CZK	2 663 703	0	2 663 703

CELKOM finančné investície:	70 952 000 CZK	2 862 861 €	0 €	2 862 861 €
------------------------------------	-----------------------	--------------------	------------	--------------------

HK ARAVER 31.12.2016		brutto	zreálnenie 414	netto v EUR
DUJ	účet 061	2 830 559	0	2 862 858
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	účet 043	0	0	0

Dlhodobý finančný majetok spolu:	2 862 858			
---	------------------	--	--	--

Rozdiel 2 € je zo zaokrúhlenia údajov v exceli

Dcérske účtovné jednotky

Všetky dcérske účtovné jednotky boli založené spoločnosťou ARAVER a.s. so 100%-nou účasťou. Predmet činnosti dcérskych spoločností je obdobný ako MUJ – predaj, údržba a servis motorových vozidiel. Prevádzky sú rozmiestnené v Trenčíne, v Piešťanoch, v Nitre, Nové Mesto n/Váhom. HOTEL MOST SLÁVY má iný charakter činnosti – poskytovanie hotelových a pohostinských služieb, nachádza sa v Trenčianskych Tepliciach.

Momentom prvej konsolidácie dcérskych účtovných jednotiek je podľa IFRS 3 deň ich nadobudnutia (akvizície). Spoločnosť ARAVER a.s. má vo všetkých spoločnostiach 100%-ný podiel a pre účely konsolidovanej účtovnej závierky predstavujú všetky spoločnosti dcérsku účtovnú jednotku (ďalej aj ako DÚJ). Dcérske účtovné jednotky nevlastnia žiadne akcie, podiely ani iné finančné investície. V DÚJ nebolo od ich vzniku zvyšované základné imanie, okrem DÚJ ARAVER CZ, s.r.o. Zvýšenie základného imania peňažným a nepeňažným vkladom, ktorý realizuje 100 %-ný vlastník spoločnosti nepovažujeme za ďalšiu akvizíciu a to z dôvodu, že vklad sa rovná hodnote zmeny základného imania dcérskej spoločnosti a vklad

bol realizovaný bez zmeny podielu na hlasovacích právach. Pri nepeňažnom vklade vznikol oceňovací rozdiel vo výške 447 tis. €, ktorý je vykázaný vo vlastnom imaní na r.095.

Slovenské DÚJ sú zostavené v mene EUR. Česká DÚJ ARAVER CZ, s.r.o. bola k 31.12. pre účely konsolidácie prepočítaná z tis. CZK na EUR kurzami podľa IAS 21 nasledovne:

- majetok a záväzky kurzom ku dňu súvahy, t.j. kurzom ECB k 31.12.2016 = 27,021 CZK / 1 €
- vlastné imanie historickým kurzom, t.j. kurzami dňa akvizícií vrátane konverzie z SKK na EUR
- náklady a výnosy kurzom transakcie (resp. priemernými kurzami), t.j. priemerným kurzom ECB za rok 2016 = 27,034 CZK / 1 €
- kurzový rozdiel vyplývajúci z týchto prepočtov bol zaúčtovaný do vlastného imania na podriadok k riadku 095 súvahy celkom vo výške -38 tis. EUR, z toho kurzový rozdiel z rozdielu súvahového a výsledkového kurzu k 31.12.2016 vo výške 196€.

b) Údaje o zamestnancoch konsolidovaného celku

Priemerný počet zamestnancov a osobné náklady účtovných jednotiek konsolidovaného celku boli v roku 2016 nasledovné:

údaje v EUR			
Názov účtovnej jednotky:	MÚJ	DÚJ	SPOLU:
Rok 2016	ARAVÉR a.s.	všetky	
Priemerný počet zamestnancov	110	169	279
z toho riadiacich:	8	14	22
Mzdové náklady (521,522)	1 335 842	2 024 267	3 360 109
Odmeny členom orgánov (523)	0	0	0
Náklady na soc.zabezpečenie (524)	448 402	674 377	1 122 779
Sociálne náklady (527,528)	55 134	54 198	109 332
Osobné náklady súčet:	1 839 378	2 752 841	4 592 219

c) Údaje o zostavení konsolidovanej účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Konsolidovaná účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola zostavená k 31.12.2015, schválená akcionármi dňa 06.10.2016 a je uložená v sídle spoločnosti ARAVER a.s. a v registri účtovných závierok.

d) Deň, ku ktorému boli zostavené individuálne účtovné závierky

Individuálne účtovné závierky spoločností vstupujúcich do konsolidácie boli zostavené k 31.12.2016.

e) Sídlo spoločnosti, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek

Materská spoločnosť ARAVER a.s. nevstupuje do konsolidácie vyššieho stupňa, akcionármi sú fyzické osoby. Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti ARAVER a.s. bude uložená v sídle spoločnosti v Trenčíne, v obchodnom registri v Trenčíne a v registri účtovných závierok na internete.

f) Iné majetkové podiely a majetkové účasti konsolidovanej účtovnej jednotky

Okrem uvedených účtovných jednotiek nevstupuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ARAVER a.s. žiadna iná dcérska, pridružená alebo spoločná účtovná jednotka. Spoločnosť ARAVER a.s. nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

g) Preddavky, pôžičky a iné pohľadávky voči členom riadiacich, štatutárnych a dozorných orgánov

Účtovné jednotky vstupujúce do konsolidácie nevykazujú žiadne pohľadávky voči členom riadiacich, štatutárnych a dozorných orgánov.

h) Výška podielov na výsledku hospodárenia konsolidovaných účtovných jednotiek za predchádzajúce obdobie

Materská spoločnosť ARAVER a.s. dosiahla za rok 2015 výsledok hospodárenia vo výške 578 tis. Eur, ktorý bol v plnej výške preúčtovaný na účet nerozdelených ziskov z minulých rokov. Z nerozdelených ziskov boli akcionárom vyplatené dividendy vo výške 669 tis. EUR.

Dcérske účtovné jednotky rozdelili svoje výsledky hospodárenia za rok 2015 podľa zásad spoločnosti. Dividendy boli vlastníkom spoločnosti ARAVER a.s. vyplatené z týchto spoločností:

Vyplatené dividendy z DÚJ:	ARAVER účet 665
PRVÝ TRENČIANSKY AUTOSERVIS s.r.o.	300 000
AutoMarket TRENČÍN s.r.o.	0
PRVÝ NOVOMESTSKÝ AUTOSERVIS s.r.o.	0
RIJA-Bavaria, s.r.o.	300 000
ARAVER CZ	327 196
Σ	927 196

i) Predaj majetku medzi účtovnými jednotkami konsolidovaného celku

Medzi materskou a dcérskymi účtovnými jednotkami sa v bežnom roku neuskutočnil predaj a nákup dlhodobého majetku, ktorý má charakter investičného majetku.

l) Použité metódy oceňovania jednotlivých položiek konsolidovanej účtovnej závierky

Individuálne účtovné závierky spoločností vstupujúcich do konsolidácie boli zostavené za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti (going concern). Všetky spoločnosti vstupujúce do konsolidovanej účtovnej závierky oceňovali majetok a záväzky v súlade so zákonnými predpismi svojej krajiny. Pre potreby konsolidácie bolo toto ocenenie prehodnotené na jeho reálne ocenenie. Individuálna účtovná závierka materskej účtovnej jednotky je zostavená v peňažných jednotkách meny EUR, individuálne účtovné závierky dcérskych účtovných jednotiek sú zostavené v peňažných jednotkách meny EUR a CZK. Ku dňu zostavenia individuálnych účtovných závierok sa majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítavajú na menu v ktorej sa zostavuje účtovná závierka (v SR mena EUR, v ČR mena CZK) kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky / Českej národnej banky platným ku dňu zostavenia individuálnej účtovnej závierky. Účtovná závierka dcérskeho podniku ARAVER CZ s.r.o. boli pre potreby konsolidácie prepočítané na EUR v súlade s IAS 21.

V individuálnych účtovných závierkach dcérskych podnikov boli použité rovnaké spôsoby oceňovania majetku a záväzkov ako v materskej spoločnosti.

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania 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 nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2 400 Eur a nižšia sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje rovnomerne. Pozemky sa neodpisujú. O drobnom dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávací cena je 1 700 Eur a nižšia sa účtuje ako o zásobách.

Dlhodobý finančný majetok

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa oceňujú reálnou hodnotou, podľa rozhodnutia akcionárov.

Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sú pri vyskladnení oceňujú metódou kľzavého aritmetického priemeru.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- o dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,

- o možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- o možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na EUR kurzom určeným v kurzom lístku ECB platným v predchádzajúci deň dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtuje sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dostatočne uznanú zľavu.

m) Postup zahrňovania účtovných jednotiek do konsolidovaného celku

Spoločnosť ARAVER a.s. bola jedinou zakladajúcou spoločnosťou svojich dcérskych účtovných jednotiek. Obdobie akvizície a výška peňažných a nepeňažných vkladov je uvedená v úvode poznámok v tabuľke č. 1. K 31.12. roku vzniku každej dcérskej účtovnej jednotky bola táto zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky. Keďže ide o dcérske účtovné jednotky, boli do konsolidácie zahrnuté metódou úplnej konsolidácie.

n) Metódy a postupy konsolidácie

1. METÓDA ÚPLNEJ KONSOLIDÁCIE

Spoločnosť ARAVER a.s. má právomoc určovať finančnú a prevádzkovú politiku dcérskych spoločností, čo podľa medzinárodných účtovných štandardov a podľa zákona o účtovníctve znamená, že má nad nimi kontrolu. Z uvedených dôvodov bola použitá metóda úplnej konsolidácie, ktorou sa do konsolidovanej účtovnej závierky zahrnujú údaje z účtovných závierok dcérskych jednotiek. Konsolidovaná účtovná závierka vykonaná metódou úplnej konsolidácie by mala byť takou účtovnou závierkou, ako keby bola materská účtovná jednotka a dcérske účtovné jednotky jednou účtovnou jednotkou.

Postup vykonania konsolidácie metódou úplnej konsolidácie

Pri konsolidácii metódou úplnej konsolidácie spoločnosť dodržala predpísaný postup nasledovne:

- Individuálnu účtovnú závierku materskej spoločnosti nebolo treba upravovať.
- Bola posúdená reálna hodnota majetku a záväzkov spoločností vstupujúcich do konsolidácie. Preverení sa zistilo, že hodnota majetku je reálne vyčíslená, všetky položky majetku a záväzkov a všetky nehmotné aktíva sú v súvahe vykázané, všetky rezervy potrebné na riziká a straty v budúcnosti sú vytvorené. Ďalej boli skúmané podmienené záväzky spoločností, spoločnosti nemajú žiadne podmienené záväzky, ktoré by mohli vyplývať zo známych skutočností. Z uvedených dôvodov nebolo potrebné vykonať precenenie majetku a záväzkov na reálnu hodnotu.
- Účtovná závierka dcérskej spoločnosti ARAVER CZ s.r.o. bola prepočítaná z CZK na EUR v súlade s IAS 21. Kurzový rozdiel, ktorý vznikol z tohto prepočtu vo výške -37 tis. EUR bol súvahovo

preúčtovaný v rámci účtov vlastného imania na účet 414 a vykazuje sa na podriadku k riadku 095 súvahy. Záporná hodnota je z dôvodu oslabenia meny CZK od roku akvizície do dňa zostavenia KUZ k 31.12.2016.

- Úplným spôsobom boli prevzaté položky majetku, vlastného imania a záväzkov do súčtovej súvahy vo forme aritmetického súčtu.
- Úplným spôsobom boli prevzaté položky výnosov a nákladov do súčtového výkazu ziskov a strát vo forme aritmetického súčtu.
- Vylúčili sa všetky vzájomné operácie medzi účtovnými jednotkami konsolidovaného celku
- Konsolidačný rozdiel sa uviedol v konsolidovanej súvahe

Konsolidácia jednotlivých súčastí:

Konsolidácia pozostáva z troch častí:

- konsolidácia kapitálu metódou účtovnej hodnoty
- konsolidácia záväzkov
- konsolidácia nákladov a výnosov.

Konsolidácia medzivýsledku nebola uskutočnená vzhľadom na to, že medzi materskou a dcérskymi spoločnosťami nedošlo k transakciám, pri ktorých by vznikala strata alebo zisk obsiahnuté v položkách majetku, ktoré by ovplyvnili výšku čistých aktív vykázaných v konsolidovanej účtovnej závierke. Medzi spoločnosťami dochádza k predaju zásob a automobilov z majetku s jednotnou obchodnou maržou v zmysle vypracovanej transferovej dokumentácie. K 31.12.2016 je stav zásob nakúpených v skupine v nulovej výške, preto nevznikol k 31.12.2016 medzivýsledok z predaja majetku a zásob v skupine.

Konsolidácia kapitálu

Bola zopakovaná prvá konsolidácia kapitálu dcérskych účtovných jednotiek, ktorá bola prvý krát vykonaná ku dňu nadobudnutia kontroly nad dcérskymi podnikmi. V roku 2016 bola vykonaná konsolidácia rizikového fondu, ktorý vložila MUJ do DUJ (HOTEL MOST SLÁVY, s.r.o.) bez zvýšenia základného imania. Na jednej strane v MUJ sa vykazuje tento vklad na účte 061 – obstaranie finančných investícií v nominálnej hodnote 173 tis. EUR a na druhej strane v DUJ sa vykazuje vo vlastnom imaní základné imanie vo výške 7 tis. € a fond vo výške 166 tis. € (r.86 súvahy). Pri konsolidácii kapitálu sa z agregácie vylúčila hodnota základného imania a aj hodnota fondu v plnej výške. Keďže spoločnosti boli výlučne založené spoločnosťou ARAVER a.s. a neboli nakúpené od iných subjektov, tak nevznikol žiadny konsolidačný rozdiel, ktorý by mal charakter goodwillu.

Konsolidácia záväzkov

Medzi spoločnosťami vstupujúcimi do konsolidácie existovali k 31.12. vzájomné pohľadávky a záväzky vyplývajúce z bežných obchodných vzťahov (účty 311, 321, 37x), ktoré sa museli eliminovať. Výška pohľadávok zodpovedala výške záväzkov, takže nevznikli ani pravé ani nepravé rozdiely. Pri konsolidácii záväzkov boli vylúčené vzájomné transakcie vo výške 701 tis. EUR.

Konsolidácia nákladov a výnosov

Pri konsolidácii sa prevzali do súčtového výkazu ziskov a strát náklady a výnosy spoločností vstupujúcich do konsolidácie. Prvá časť nákladov a výnosov vznikla z predaja tovaru, materiálu, dlhodobého majetku (automobilov) a služieb celkom vo výške: tovar 1 089 tis. EUR (účty 604/504), materiál a majetok 206 tis.

EUR (účet 541,542/641,642), služby 662 tis. EUR (účet 501,518/602); úroky 1 tis. € (562/662) celkom vo výške 1 958 tis. EUR. Náklady a výnosy sa kryli v rovnakej výške a boli vzájomne vylúčené.

Druhú časť nákladov a výnosov tvoria vyplatené dividendy: dcérske účtovné jednotky vyplatili spoločnosti ARAVER a.s. dividendy z nerozdelených ziskov celkom vo výške 927 tis. EUR, pri konsolidácii bol na jednej strane vylúčený účet finančných výnosov 665 a na druhej strane účet nerozdelených ziskov 428. Eliminácia nákladov a výnosov z dividend tak ovplyvnila výsledok hospodárenia konsolidovanej účtovnej jednotky: zníženie o 927 tis. EUR. Na druhej strane nárast vlastného imania (nerozdelené zisky) + 927 tis. EUR.

Informácia o goodwill

Z konsolidácie kapitálu nevznikol žiadny goodwill.

Podiely iných účtovných jednotiek

Keďže materská jednotka vlastní 100% svojich dcérskych účtovných jednotiek, podiely iných spoločníkov na vlastnom imaní v spoločnosti ARAVER a.s. sa nevykazujú.

o) Doplnenie konsolidovaných výkazov o ďalšie položky

Konsolidovanú súvahu a konsolidovaný výkaz ziskov a strát nebolo potrebné doplniť o iné informácie.

B. DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Poistenie dlhodobého majetku

Dlhodobý odpisovaný majetok a zásoby sú v účtovných jednotkách poistené proti odcudzeniu, živelné pohrome, krádeži; na automobily majú uzatvorené povinné zmluvné poistenie a havarijné poistenie.

Zriadené záložné právo

Na dlhodobý hmotný majetok (nehnuteľnosti) spoločnosti HOTEL MOST SLÁVY, s.r.o. je zriadené záložné právo pre bankové inštitúcie pre zabezpečenie poskytnutých úverov, ktoré sú vykázané v r. 139 súvahy.

Sociálny fond

Materská účtovná jednotka tvorí a používa sociálny fond v zmysle zákona č. 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	33 tis.
Tvorba sociálneho fondu	6 tis.
Čerpanie sociálneho fondu	7 tis.
Konečný zostatok sociálneho fondu	32 tis.

Náklady na overenie audítormi:

Individuálne účtovné závierky boli overené audítormi v zmysle legislatívy štátu podľa sídla spoločností. Náklady na overenie konsolidovanej účtovnej závierky sú podľa uzatvorenej zmluvy vo výške 1.500,- EUR. Náklady sa zaúčtujú ako služba a vykážu sa na r. 14 výkazu ziskov a strát. Auditorské spoločnosti okrem overenia účtovných závierok nevykonávali iné služby pre účtovné jednotky.

Daň z príjmov

Splatná daň z príjmov v individuálnych účtovných závierkach za bežný rok bola zaúčtovaná v zmysle platných zákonov v danom štáte, spolu splatná daň v nákladoch 309 tis. EUR. Odložená daň za konsolidovaný celok bola zúčtovaná do nákladov vo výške 33 tis. EUR. Konečný stav je v súvahe vykázaný ako odložený daňový záväzok vo výške 141 tis. EUR a odložená daňová pohľadávka vo výške 5 tis. EUR. Z konsolidačných operácií nevznikla odložená daňová pohľadávka/záväzok.

Štruktúra majetku a záväzkov KUZ a ich porovnanie:

Štruktúra majetku a záväzkov:	31.12.2016		31.12.2015		Rozdiel 2016/2015	
	v EUR	%	v EUR	%	v EUR	v %
MAJETOK spolu:	31 182 206	100%	26 550 988	100%	4 631 218	17%
v tom:						
Neobežný majetok	17 080 767	55%	14 250 840	54%	2 829 927	20%
1. Dlhodobý nehmotný majetok	1 572		6 563		-4 991	-76%
2. Dlhodobý hmotný majetok	17 079 195		14 244 277		2 834 918	20%
3. Dlhodobý finančný majetok	0		0		0	
Obežný majetok	13 402 220	43%	11 819 546	45%	1 582 674	13%
1. Zásoby	9 303 584		8 687 538		616 046	7%
2. Dlhodobé pohľadávky	127 124		121 110		6 014	5%
3. Krátkodobé pohľadávky	1 813 293		1 921 385		-108 092	-6%
4. Krátkodobý finančný majetok	0		0		0	
5. Finančné účty	2 158 219		1 089 513		1 068 706	98%
Časové rozlíšenie	699 219	2%	480 602	2%	218 617	45%

VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY spolu:	31 182 206	100%	26 550 988	100%	4 631 218	17%
Vlastné imanie	16 413 593	53%	15 643 934	59%	769 659	5%
1. Základné imanie	33 200		33 200		0	0%
2. Emisné ážio	0		0		0	
3. Ostatné kapitálové fondy	5 000		0		5 000	
4. Zákonné rezervné fondy	272 955		272 435		520	0%
5. Ostatné fondy zo zisku	502 975		502 946		29	0%
6. Oceňovacie rozdiely z precenenia	-484 683		-481 465		-3 218	1%
7. Výsledok hospodárenia minulých rokov	15 054 028		14 410 083		643 945	4%
8 Výsledok hospodárenia za účt. obdobie	1 030 118		906 735		123 383	14%
Záväzky	14 172 393	45%	10 710 004	40%	3 462 389	32%
1. Dlhodobé záväzky	381 672		499 687		-118 015	-24%
2. Dlhodobé rezervy	0		0		0	
3. Dlhodobé bankové úvery	0		0		0	
4. Krátkodobé záväzky	10 421 553		8 326 048		2 095 505	25%
5. Krátkodobé rezervy	132 303		104 213		28 090	27%
6. Bežné bankové úvery	1 855 003		400 719		1 454 284	363%
7. Krátkodobé finančné výpomoci	1 381 862		1 379 337		2 525	0%
Časové rozlíšenie	596 220	2%	197 050	1%	399 170	203%

Štruktúra výnosov a nákladov a výsledku hospodárenia KUZ v EUR:

	rok 2016	rok 2015	Rozdiel 2016/2015	
	v EUR	v EUR	v EUR	v %
Hospodárska činnosť:				
Výnosy	72 995 847	62 768 108	10 227 739	16%
Náklady	71 491 323	61 517 753	9 973 570	16%
Výsledok hospodárenia	1 504 524	1 250 355	254 169	20%
Finančná činnosť:				
Výnosy	1 285	50 504	-49 219	-97%
Náklady	133 671	95 290	38 381	40%
Výsledok hospodárenia	-132 386	-44 786	-87 600	196%
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením:	1 372 138	1 205 569	166 569	14%
Daň z príjmov	342 020	298 834	43 186	14%
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení:	1 030 118	906 735	123 383	14%

Závierkovým dňom konsolidovanej účtovnej závierky je 31.12.2016 (t.j. dátum individuálnych účtovných závierok). Po dni, ku ktorému sa zostavuje konsolidovaná závierka do jej skutočného zostavenia nenastali žiadne udalosti, ktoré by boli významné vzhľadom na zásadu verného zobrazenia skutočnosti.