

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

ARRIVA Slovakia a.s.
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 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.

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- opravy cestných motorových vozidiel, opravy karosérií,
- pneuservis,
- skladovanie,
- vykonávanie odťahovej služby,
- predaj tovaru (nafty),
- umývanie vozidiel,
- emisné kontroly.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 1. decembra 2017 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 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 2017 do 31. decembra 2017.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Deutsche Bahn AG so sídlom Potsdamer Platz 2, 10785 Berlín, Nemecko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, ktorá 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. Túto konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť Deutsche Bahn AG so sídlom Potsdamer Platz 2, 10785 Berlín, Nemecko. Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek je uvedené nižšie:

ARRIVA NITRA a.s., Štúrova 72, 949 44 Nitra,
ARRIVA Trnava, a.s., Nitrianska 5, 917 02 Trnava,
ARRIVA Liorbus, a.s., Bystrická cesta 62, 034 01 Ružomberok,
NITRAVEL s.r.o., Štúrova 72, 949 44 Nitra (spoločnosť zanikla zlúčením s ARRIVA NITRA a.s. k 1. júlu 2017),
SAD INVEST, s.r.o., Nitrianska 5, 917 02 Trnava.
NET LINES, s.r.o., Nitrianska 5, 917 02 Trnava (spoločnosť zanikla zlúčením s ARRIVA Trnava, a.s. k 1. máju 2017),
LIORBUS, s.r.o., Bystrická cesta 62, 034 01 Ružomberok (spoločnosť zanikla zlúčením s ARRIVA Liorbus, a.s. k 20. aprílu 2017).

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	76	177
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	78	126
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	1	1

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 1. decembra 2017 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2017.

8. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Predstavenstvo:		
Predseda	László Ivan (od 24.7.2017) Ing. Radim Novák (do 24.7.2017)	Ing. Radim Novák -
Podpredseda	Ing. Vladislav Hajdák (od 24.7.2017) László Ivan (do 24.7.2017)	László Ivan -
Člen	Peter Nagy (od 18.6.2018) Peter Vajlik (od 24.7.2017 do 18.6.2018)	- -
Dozorná rada:	JUDr. Ing. Miriama Miskolczi Ing. Petra Helecz (od 10.7.2017) Mgr. Štefan Norulák (od 19.7.2017) Peter Vajlik (do 10.7.2017) Ing. Vladislav Hajdák (do 6.7.2017)	Peter Vajlik Ing. Vladislav Hajdák JUDr. Romana Staehelin (do 7.11.2016) JUDr. Ing. Miriama Miskolczi (od 8.11.2016) -

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2016 a k 31. decembru 2015:

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
ARRIVA INTERNATIONAL LIMITED	33 194	100	100	0
Spolu	33 194	100	100	0

Dňa 20. júna 2016 došlo k zmene jediného akcionára Spoločnosti z ARRIVA EUROPE GmbH na Arriva International Limited. Zmena bola zapísaná do obchodného registra dňa 5. júla 2016.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

K 31. decembru 2017 and k 31. decembru 2016 krátkodobé záväzky prevyšujú krátkodobé pohľadávky Spoločnosti. V rámci skupiny Deutsche Bahn je financovanie spoločností zabezpečované spoločnosťou Deutsche Bahn AG v súlade s Korporátnou smernicou financovania. Táto smernica je platná pre všetky spoločnosti plne konsolidované skupinou Deutsche Bahn. Spoločnosť Deutsche Bahn AG sa ňou zaväzuje zabezpečiť solventnosť plne konsolidovaných spoločností vo všetkých prípadoch. Vedenie Spoločnosti preto nepovažuje predpoklad nepretržitého trvania činnosti Spoločnosti za ohrozený.

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

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

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

b) Zlúčenie

Spoločnosť sa k 1. júlu 2016 zlúčila s dcérskymi spoločnosťami 1/ BUS PARTNERS SERVICES, s.r.o. a 2/ GOTFRI spol. s r.o. (ďalej ako „Zanikajúce spoločnosti“) a stala sa ich nástupníckou spoločnosťou.

Na základe Zmluvy o zlúčení, uzatvorenej dňa 26. apríla 2016 (ďalej ako „Zmluva“) sa Zanikajúce (dcérske spoločnosti) zlúčili s Nástupníckou (materskou) spoločnosťou. Podľa zmluvy nedošlo k zvýšeniu základného imania ani k vyplateniu vyrovnávacích podielov. Zmluvné strany sa dohodli, že úkony Zanikajúcich spoločností sa z hľadiska účtovníctva považujú za úkony vykonávané na účet Nástupníckej spoločnosti odo dňa 1. januára 2016 a z právneho hľadiska odo dňa 1. júla 2016 (rozhodný deň).

Spoločnosť BUS PARTNERS SERVICES, s.r.o. mala základné imanie pred zlúčením vo výške 1 611 370 EUR, pričom jej jediný vlastník bola Spoločnosť Arriva Slovakia a.s. Spoločnosť GOTFRI spol. s r.o. mala základné imanie pred zlúčením vo výške 235 678 EUR, pričom jej jediný vlastník bola Spoločnosť Arriva Slovakia a.s. Spoločnosť Arriva Slovakia a.s. mala základné imanie vo výške 33 194 EUR.

Postup pri zostavovaní otváracej súvahy Arriva Slovakia bol nasledovný:

1. Spoločnosť ku svojmu majetku, záväzkom a vlastnému imania pripočítala majetok, záväzky a vlastné imanie precenených Zanikajúcich spoločností.

2. Spoločnosť odúčtovala oceňovací rozdiel z precenenia majetku a záväzkov účtovaný počas minulých období oproti finančným investíciám.
3. Spoločnosť zaúčtovala goodwill so súvzťažným zápisom na účet nerozdelených ziskov/strát minulých rokov.
4. Hodnota goodwillu sa vypočítala ako rozdiel medzi hodnotou finančných investícií Spoločnosti v Zanikajúcich spoločnostiach a hodnotou vlastného imania Zanikajúcich spoločností.
5. Nástupnícka spoločnosť eliminovala všetky vzájomné pohľadávky a záväzky so Zanikajúcimi spoločnosťami.

Prehľad položiek súvahy, ktoré v súvislosti so zlúčením k 1. januáru 2016 prešli zo spoločnosti BUS PARTNERS SERVICES, s.r.o na Spoločnosť je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka súvahy	Stav k 1.1.2016
Dlhodobý nehmotný majetok	0
Dlhodobý hmotný majetok	28 629
Dlhodobý finančný majetok	7 708 693
Zásoby	10 696
Dlhodobé pohľadávky	32 543
Krátkodobé pohľadávky	228 186
Finančné účty	40 650
Účty časového rozlíšenia (náklady budúcich období, príjmy budúcich období)	863
Aktíva spolu	8 050 260
Vlastné imanie	6 691 612
Rezervy	23 327
Dlhodobé záväzky	18 262
Krátkodobé záväzky	815 015
Bežné bankové úvery	502 044
Účty časového rozlíšenia (výdavky budúcich období)	0
Pasíva spolu	8 050 260

Prehľad položiek súvahy, ktoré v súvislosti so zlúčením k 1. januáru 2016 prešli zo spoločnosti GOTFRI spol. s r.o. na Spoločnosť je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka súvahy	Stav k 1.1.2016
Dlhodobý nehmotný majetok	0
Dlhodobý hmotný majetok	29 448
Dlhodobý finančný majetok	5 541 878
Zásoby	120 939
Dlhodobé pohľadávky	7 327
Krátkodobé pohľadávky	300 704
Finančné účty	627 778
Účty časového rozlíšenia (náklady budúcich období, príjmy budúcich období)	1 128
Aktíva spolu	6 629 202
Vlastné imanie	6 419 727
Rezervy	42 301
Dlhodobé záväzky	214
Krátkodobé záväzky	166 960
Bežné bankové úvery	0
Účty časového rozlíšenia (výdavky budúcich období)	0
Pasíva spolu	6 629 202

V súlade s § 37 opatrenia, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania, účtovná jednotka zhodnotila, v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky. Predpokladané zvýšenie ekonomických úžitkov stanovila spoločnosť vzhľadom na vývoj spoločnosti a dosahované výsledky na 7 rokov, počas ktorých sa goodwill bude rovnomerne odpisovať.

Majetok, ktorý v rámci zlúčenia prešiel do Spoločnosti, bol ocenený reálnou hodnotou. Dlhodobý finančný majetok bol ocenený trhovou cenou stanovenou nezávislým znaleckým posudkom k 31. decembru 2015. Ostatný majetok bol ocenený kvalifikovaným odhadom manažmentu Spoločnosti.

c) 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, poisťné 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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	rovnomerne	25
Goodwill	7	rovnomerná	14,29

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	rovnomerne	5
Samostatný hnutelný majetok	6	rovnomerne	16,67
<i>Dopravné prostriedky</i>	6	rovnomerne	16,67
<i>Inventár a ostatné</i>	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.

d) Goodwill

Goodwill sa účtuje pri zlúčení, splynutí a rozdelení, ak účtovná hodnota podielu jednej zúčastnenej spoločnosti v inej zúčastnenej spoločnosti je vyššia než reálna hodnota majetku a záväzkov pripadajúca na tento podiel, pričom účtovnou hodnotou podielu pri splynutí a rozdelení sa rozumie hodnota podielu ocenená reálnou hodnotou. Záporný goodwill sa účtuje v prospech účtu 015 – Goodwill. Pri účtovaní goodwillu sa zisťuje, v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky a v súvislosti so záporným goodwillom, znížia ekonomické úžitky. Ak budúce zvýšenie ekonomických úžitkov bude pravdepodobne nižšie než je výška goodwillu zaúčtovaná na účte 015 – Goodwill, príslušná časť goodwillu sa odpíše pri zlúčení, splynutí a rozdelení. Vzniknutý záporný goodwill sa jednorazovo odpíše v prospech účtu 551 - Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku so súvťažným zápisom na ľarchu účtu 075 - Oprávky ku goodwillu.

e) 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.

Dňa 1. januára 2016 došlo k zlúčeniu spoločností BUS PARTNERS SERVICES, s.r.o. a GOTFRI spol. s r.o. do ARRIVA Slovakia a.s. (Pozn. II.b vyššie). K 31. decembru 2015 spoločnosť BUS PARTNERS SERVICES, s.r.o. vlastnila 60,50%-ný podiel v spoločnosti ARRIVA Trnava, a.s. a spoločnosť GOTFRI spol. s r.o. 60,42%-ný podiel v spoločnosti ARRIVA Liorbus, a.s.

Spoločnosti ARRIVA Trnava, a.s. a ARRIVA Liorbus, a.s. sa tak stali priamymi dcérskymi spoločnosťami ARRIVA Slovakia a.s.

f) 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.

g) 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.

h) Finančné účty

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

i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

j) 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.

k) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

l) Závazky

Závazky 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.

m) Zamestnanecké požitky

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

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.

n) 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.

o) 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 nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovať 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.

p) 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.

q) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

r) 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.

a) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazne dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tovaru (náhradných dielov) a služieb – opravy motorových vozidiel a sprostredkovanie.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2017	0	71 200	0	7 614 537	4 945	0	0	7 690 682
Prírastky	0	0	0	0	0	251 286	0	251 286
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	192 286	0	0	0	-192 286	0	0
Stav k 31.12.2017	0	263 486	0	7 614 537	4 945	59 000	0	7 941 968
Oprávky								
Stav k 1.1.2017	0	57 164	0	1 087 791	4 945	0	0	1 149 900
Prírastky	0	21 093	0	832 332	0	0	0	853 425
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	78 257	0	1 920 123	4 945	0	0	2 003 325
Opravné položky								
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2017	0	14 036	0	6 526 746	0	0	0	6 540 782
Stav k 31.12.2017	0	185 229	0	5 694 414	0	59 000	0	5 938 643

Goodwill

V súvislosti so zlúčením s dcérskymi spoločnosťami BUS PARTNERS SERVICES, s.r.o. a GOTFRI spol. s r.o. Spoločnosť účtovala o goodwillu zo zlúčenia vo výške 7 614 537 EUR. Hodnota goodwillu sa vypočítala ako rozdiel medzi hodnotou finančnej investície Spoločnosti (20 725 876 EUR) a hodnotou vlastného imania Zanikajúcich spoločností (13 111 339 EUR).

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2016	0	52 714	0	0	4 945	0	0	57 659
Prírastky	0	0	0	7 614 537	0	18 486	0	7 633 023
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	18 486	0	0	0	-18 486	0	0
Stav k 31.12.2016	0	71 200	0	7 614 537	4 945	0	0	7 690 682
Oprávky								
Stav k 1.1.2016	0	46 096	0	0	4 945	0	0	51 041
Prírastky	0	11 068	0	1 087 791	0	0	0	1 098 859
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	57 164	0	1 087 791	4 945	0	0	1 149 900
Opravné položky								
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2016	0	6 618	0	0	0	0	0	6 618
Stav k 31.12.2016	0	14 036	0	6 526 746	0	0	0	6 540 782

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.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2017	44 200	1 378 442	1 249 793	0	0	22 478	21 970	0	2 716 883
Prírastky	0	0	4 945	0	0	0	1 897 030	0	1 901 975
Úbytky	0	0	0	0	0	12 906	0	0	12 906
Presuny	0	1 198	1 463 166	0	0	0	-1 464 364	0	0
Stav k 31.12.2017	44 200	1 379 640	2 717 904	0	0	9 572	454 636	0	4 605 952
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	0	576 666	597 032	0	0	15 203	0	0	1 188 901
Prírastky	0	69 196	243 093	0	0	0	0	0	312 289
Úbytky	0	0	0	0	0	12 906	0	0	12 906
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	645 862	840 125	0	0	2 297	0	0	1 488 284
Opravné položky									
Stav k 1.1.2017	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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2017	44 200	801 776	652 761	0	0	7 275	21 970	0	1 527 982
Stav k 31.12.2017	44 200	733 778	1 877 779	0	0	7 275	454 636	0	3 117 668

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2016	44 200	1 378 442	1 027 550	0	0	0	27 555	0	2 477 747
Prírastky	0	0	162 441	0	0	9 572	95 263	0	267 276
Úbytky	0	0	28 140	0	0	0	0	0	28 140
Presuny	0	0	87 942	0	0	12 906	-100 848	0	0
Stav k 31.12.2016	44 200	1 378 442	1 249 793	0	0	22 478	21 970	0	2 716 883
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	0	507 744	348 666	0	0	0	0	0	856 410
Prírastky	0	68 922	276 506	0	0	15 203		0	360 631
Úbytky	0	0	28 140	0	0	0	0	0	28 140
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	576 666	597 032	0	0	15 203	0	0	1 188 901
Opravné položky									
Stav k 1.1.2016	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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2016	44 200	870 698	678 884	0	0	0	27 555	0	1 621 337
Stav k 31.12.2016	44 200	801 776	652 761	0	0	7 275	21 970	0	1 527 982

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

3. Dlhodobý finančný majetok

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

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou orkmem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2017	22 199 428	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22 199 428
Prírastky	200 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	200 000
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	22 399 428	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22 399 428
Opravné položky												
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2017	22 199 428	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22 199 428
Stav k 31.12.2017	22 399 428	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22 399 428

Spoločnosť sa k 1. júlu 2016 zlúčila s dcérskymi spoločnosťami BUS PARTNERS SERVICES, s.r.o. a GOTFRI spol. s r.o. (ďalej ako „Zanikajúce spoločnosti“) a stala sa ich nástupníckou spoločnosťou. Z tohto titulu spoločnosť odúčtovala súvisiacu finančnú investíciu.

K 31. decembru 2015 spoločnosť BUS PARTNERS SERVICES, s.r.o. vlastnila 60,50%-ný podiel v spoločnosti ARRIVA Trnava, a.s. a spoločnosť GOTFRI spol. s r.o. 60,42%-ný podiel v spoločnosti ARRIVA Liorbus, a.s. Spoločnosti ARRIVA Trnava, a.s. a ARRIVA Liorbus, a.s. sa tak stali priamymi dcérskymi spoločnosťami ARRIVA Slovakia a.s. (Prírastky zo zlúčenia).

Prírastok v kategórii „Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ“ predstavuje rozdiel z ocenenia podielov metódou vlastného imania ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (Pozn. IX bod 2).

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podieľy v prepojených ÚJ	Podielové CP a podieľy s podielovou účasťou orkeť prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2016	21 938 913	0	0	0	500 000	0	0	0	0	0	0	22 438 913
Prírastky zo zlúčen	13 250 571	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	13 250 571
Prírastky	121 283	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	121 283
Úbytky zo zlúčenja	13 111 339	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	13 111 339
Úbytky	0	0	0	0	500 000	0	0	0	0	0	0	500 000
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	22 199 428	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22 199 428
Opravné položky												
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 1.1.2016	21 938 913	0	0	0	500 000	0	0	0	0	0	0	22 438 913
Stav k 31.12.2016	22 199 428	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22 199 428

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

Rozhodujúci vplyv

Spoločnosť má určitý dlhodobý finančný majetok umiestnený v iných účtovných jednotkách, kde prostredníctvom tohto umiestnenia Spoločnosť vykonáva rozhodujúci vplyv.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2017, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o týchto účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv					
ARRIVA NITRA a.s.	60,48	60,48			
ARRIVA Liorbus, a.s.	60,42	60,42			
ARRIVA Trnava, a.s.	60,50	60,50			
Spolu					

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv					
ARRIVA NITRA a.s.	60,48	60,48	14 624 354	427 593	8 844 809
ARRIVA Liorbus, a.s.	60,42	60,42	8 921 758	677 294	5 390 526
ARRIVA Trnava, a.s.	60,50	60,50	13 163 790	296 220	7 964 093
Spolu					22 199 428

Ocenenie metódou vlastného imania

Spoločnosť k 31. decembru 2017 ocenila metódou vlastného imania nasledovné zložky dlhodobého finančného majetku:

Názov položky	Hodnota k 31.12.2016	Dopad zlúčenia k 1.1.2016	Hodnota k 31.12.2015	Zvýšenie/zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
ARRIVA NITRA a.s.			8 844 809			
ARRIVA Liorbus, a.s.			5 390 526			
ARRIVA Trnava, a.s.			7 964 093			
GOTFRI spol. s r.o.			0			
BUS PARTNERS SERVICES, s.r.o.			0			
DFM ocenený metódou vlastného imania spolu			22 199 428			
Spolu			22 199 428			

Zobrazenie pohybu v oceňovacích rozdieloch vykázaných vo vlastnom imaní z dôvodu ocenenia metódou vlastného imania je uvedené v poznámkach v časti IX, bod 2.

4. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
Materiál	1 942	0	1 942	0	0
Zásoby spolu	1 942	0	1 942	0	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Materiál	1 942	0	0	0	1 942
Zásoby spolu	1 942	0	0	0	1 942

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.

Spoločnosť za predchádzajúce účtovné obdobie nevytvorila opravnú položku k zásobám.

Na zásoby Spoločnosti nie je zriadené záložné právo.

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vy- radenia majet- ku z účtovní- ctva	Stav k 31.12.2017
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	214 933	22 330	0	0	237 263
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	214 933	22 330	0	0	237 263
Krátkodobé pohľadávky spolu	214 933	22 330	0	0	237 263

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vy- radenia majet- ku z účtovní- ctva	Stav k 31.12.2016
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	72 546	142 387	0	0	214 933
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	72 546	142 387	0	0	214 933
Krátkodobé pohľadávky spolu	72 546	142 387	0	0	214 933

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	6 425 183	0	6 425 183
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	5 412 482	0	5 412 482
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 012 701	0	1 012 701
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	882 554	0	882 554
Daňové pohľadávky a dotácie	823 770	0	823 770
Iné pohľadávky	58 784	0	58 784
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 307 737	0	7 307 737

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 860 379	1 850 310	3 710 689
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 391 059	1 216 994	2 608 053
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	469 320	633 316	1 102 636
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	245 031	0	245 031
Daňové pohľadávky a dotácie	205 055	0	205 055
Iné pohľadávky	39 976	0	39 976
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 105 410	1 850 310	3 955 720

Spoločnosť nemá pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia, ani s obmedzeným právom disponovať s nimi.

6. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7.

7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	15 255	14 003
Ostatné	15 255	14 003
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	120 000	0
Ostatné	120 000	0
Spolu	135 255	14 003

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2017	2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	11 784	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 414	11 784
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	6 414	11 784
Čerpanie sociálneho fondu	0	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	18 198	11 784

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7.

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	2 168 329	0	0	2 168 329
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	2 145 000	0	0	2 145 000
Závazky zo sociálneho fondu	0	18 198	0	0	18 198
Iné dlhodobé záväzky	0	5 131	0	0	5 131
Dlhodobé záväzky spolu	0	2 168 329	0	0	2 168 329
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	6 432 959	0	6 432 959
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	209 399	0	209 399
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	6 223 560	0	6 223 560
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	6 055 166	0	6 055 166
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	5 881 020	0	5 881 020
Závazky voči zamestnancom	0	0	90 671	0	90 671
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	63 833	0	63 833
Daňové záväzky a dotácie	0	0	17 077	0	17 077
Iné záväzky	0	0	2 565	0	2 565
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	12 488 125	0	12 488 125

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	do jedného roka	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	1 142 509	1 900 000	0	3 042 509
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	1 130 725	1 900 000	0	3 030 725
Závazky zo sociálneho fondu	0	11 784	0	0	11 784
Dlhodobé záväzky spolu	0	1 142 509	1 900 000	0	3 042 509
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 472 388	34 469	2 506 857
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 013 508	0	1 013 508
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 458 880	34 469	1 493 349
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	6 387 649	0	6 387 649
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	6 058 172	0	6 058 172
Závazky voči zamestnancom	0	0	135 619	0	135 619
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	96 344	0	96 344
Daňové záväzky a dotácie	0	0	84 664	0	84 664
Iné záväzky	0	0	12 850	0	12 850
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	8 860 037	34 469	8 894 506

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2017 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k		Použitie	Zrušenie	Stav k	
	1.1.2017	Tvorba			31.12.2017	
Dlhodobé rezervy, z toho:	25 877	0	0	0	11 092	
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>25 877</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>11 092</i>	
Krátkodobé rezervy, z toho:	253 924	0	0	0	684 128	
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>71 630</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>684 128</i>	
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>182 294</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	
Rezervy spolu	279 801	0	0	0	695 220	

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k		Použitie	Zrušenie	Stav k	
	1.1.2016	Tvorba			31.12.2016	
Dlhodobé rezervy, z toho:	34 388	0	8 511	0	25 877	
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>34 388</i>	<i>0</i>	<i>8 511</i>	<i>0</i>	<i>25 877</i>	
Zamestnanecké pôžitky - obchodné	32 399	0	6 522	0	25 877	
Zamestnanecké pôžitky - jubileá	1 989	0	1 989	0	0	
Krátkodobé rezervy, z toho:	89 087	253 924	89 087	0	253 924	
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>27 710</i>	<i>71 630</i>	<i>27 710</i>	<i>0</i>	<i>71 630</i>	
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	27 710	71 630	27 710	0	71 630	
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>61 377</i>	<i>182 294</i>	<i>61 377</i>	<i>0</i>	<i>182 294</i>	
Rezerva na prémie a odvody	45 727	155 644	45 727	0	155 644	
Rezerva na overenie účtovnej závierky	15 650	26 650	15 650	0	26 650	
Rezervy spolu	123 475	245 413	89 087	0	279 801	

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.

6. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2016	k 31.12.2015
Dlhodobé pôžičky, z toho:				2 145 000	3 025 000
DB Mobility Logistics AG	EUR	1,31%	03.12.2018	-	400 000
DB Mobility Logistics AG	EUR	0,69%	01.08.2019	1 125 000	2 625 000
DB Mobility Logistics AG	EUR			1 020 000	-
Krátkodobé pôžičky, z toho:				5 881 020	6 058 172
DB Mobility Logistics AG (cash-pooling)	EUR	1M EONIA + 2,0%	na požiadanie	3 797 430	4 158 172
DB Mobility Logistics AG	EUR	1,31%	04.12.2017	400 000	400 000
DB Mobility Logistics AG	EUR	0,69%	01.11.2017	1 500 000	1 500 000
DB Mobility Logistics AG	EUR			180 000	-
Spolu				8 022 430	9 083 172

Na základe zmluvy o konsolidácii finančných prostriedkov Spoločnosť využíva na krytie svojich krátkodobých potrieb financovanie prostredníctvom cash-poolingového systému.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Stav k
	31.12.2017	31.12.2016
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	10 747	30 579
Ostatné	10 747	30 579
Spolu	10 747	30 579

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	22 436 468	17 455 803
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	6 148 432	9 450 824
Tržby za tovar	16 288 036	8 004 979
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-4 545	409 832
Čistý obrat celkom	22 431 923	17 865 635

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tržby za predaj tovarov		Tržby z predaja služieb		Spolu	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Slovensko	16 288 036	8 004 979	6 148 432	9 450 824	22 436 468	17 455 803
Spolu	16 288 036	8 004 979	6 148 432	9 450 824	22 436 468	17 455 803

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2017	2016
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	795 112	409 486
Predaj materiálu	0	230 859
Refakturácia - manažérsky poplatok	0	110 927
Predaj hnuťelného majetku	0	6 908
Bonus z poistenia	0	0
Poistné udalosti	0	4 527
	0	0
Bonus za dodržaný objem odberu nafty	0	0
Ostatné (uznané reklamácie ...)	0	56 265
Finančné výnosy, z toho:	533 097	235 085
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	4	6 424
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	6 424
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	0	228 661
Úroky	0	346
Dividendy	0	228 315

NÁKLADY**4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti**

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 612 824	1 495 600
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	0	25 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	0	25 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	0	1 470 600
Cestovné	0	13 895
Spoje	0	37 142
Nájomné	0	289 273
Pranie	0	6 196
Výpočtová technika	0	53 811
Revízie	0	26 210
Strážna služba	0	25 075
Manažérsky poplatok	0	381 590
Náklady súvisiace s reklamnou činnosťou	0	103 836
Poradenská činnosť	0	54 300
Opravy a udržiavanie	0	48 097
Ostatné	0	431 175
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	613 067	264 090
Predaj materiálu	0	105 527
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0	44 627
Ostatné	0	113 936
Finančné náklady, z toho:	61 863	100 267
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	405	2 735
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	0	97 532
Nákladové úroky	0	91 998
Ostatné	0	5 534

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Osobné náklady, z toho:	2 697 063	2 986 193
Mzdy	0	2 123 517
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Nemocenské poistenie	0	99 028
Zdravotné poistenie	0	199 058
Starobné poistenie	0	236 359
Ostatné poistenia	0	198 830
Doplňkové poistenie	0	17 765
Zákonné sociálne náklady	0	111 200

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2017
Ostatné	142 551	0	481 920	624 471
Celkom	165 779	0	481 920	624 471
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	36 471	0	101 203	131 139
Vplyv zmeny sadzby dane	-1 658	0		
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	34 813		101 203	131 139
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	34 813	0	96 326	131 139

Ku koncu roka 2016 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 22% na 21% s účinnosťou od 1. januára 2017.

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

Názov položky	Základ dane	2017		2016		
		Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	138 987			1 201 160		
teoretická daň		29 187	21%		264 255	22%
Daňovo neuznané náklady	183 571	38 550		269 179	59 219	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		60 364	13 280	
Spolu		67 737	49%		336 755	28%
Splatná daň z príjmov		164 063	118%		325 063	27%
Odložená daň z príjmov		-96 326	-69%		10 034	1%
Celková daň z príjmov		67 737	49%		335 097	28%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

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.

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

Dňa 18. júna 2018 došlo k zmene na pozícii člena predstavenstva. Pán Peter Nagy nahradil pána Petra Vajlíka.

Po 31. decembri 2017 nenastali ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

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

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2017				31.12.2017
Základné imanie	33 194	0	0	0	33 194
Ostatné kapitálové fondy	10 215 000	0	0	0	10 215 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	3 319	0	0	3 319	6 638
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	3 805 909	1	0		3 805 910
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 856 921	0	1	862 744	9 719 664
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	866 063	71 250	0	-866 063	71 250
Vlastné imanie spolu	23 780 406	71 251	1	0	23 851 656

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2016				31.12.2016
Základné imanie	33 194	0	0	0	33 194
Ostatné kapitálové fondy	10 215 000	0	0	0	10 215 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	3 319	0	0	0	3 319
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-3 929 911	121 283	-7 614 537	0	3 805 909
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 418 377	0	-1	1 438 543	8 856 921
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 438 543	866 063	0	-1 438 543	866 063
Vlastné imanie spolu	15 178 522	987 346	-7 614 538	0	23 780 406

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 2016 predstavuje 26,09 EUR.

2. Prehľad v pohybe oceňovacích rozdielov

Názov položky	2017	2016
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	7 735 820
<i>Precenenie podielových cenných papierov použitím metódy vlastného imania (časť III bod 3)</i>	0	121 283
<i>Dopad zlúčenia so spoločnosťami GOTFRI a BUS PARTNERS SERVICES</i>	0	7 614 537
Spolu	0	7 735 820

3. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2016

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 866 063 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku 2016	
Prídel do zákonného rezervného fondu		3 319
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov		862 744
Spolu		866 063

4. Rozdelenie zisku za bežný rok 2017

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2017.

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2017	2016
Výsledok hospodárenia pred zdanením	138 987	1 201 160
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 165 714	1 431 350
Odpis zásob	4 313	498
Odpis pohľadávky	186	4 264
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	22 330	44 627
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-1 942	0
Zmena stavu rezerv	415 419	156 326
Úrokové náklady (netto)	57 094	91 652
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-6 908
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	228 315
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 802 101	3 151 284
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-3 496 993	-649 797
Úbytok (prírastok) zásob	121 024	-169 022
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	3 762 484	-138 504
Prevádzkové peňažné toky	2 188 616	2 193 961
Názov položky	2017	2016
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	2 188 616	2 193 961
Zaplatené úroky	-57 094	-91 998
Prijaté úroky	0	346
Zaplatená daň z príjmov	-140 525	-647 326
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 990 997	1 454 983
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2 153 261	-113 749
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	6 908
Prijaté dividendy	0	228 315
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 153 261	121 474
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	7 088	0
Príjmy pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine - cash-pooling	0	20 969
Splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-1 062 877	-1 902 097
Splátky pôžičiek poskytnutých spoločnostiam v Skupine		500 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	7 088	-1 381 128
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-155 176	195 329
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 592 948	1 397 619
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 437 772	1 592 948