

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

ARRIVA Michalovce, a.s.
Lastomírska 1
071 80 Michalovce

Spoločnosť ARRIVA Michalovce, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 10. apríla 2002 a do Obchodného registra bola zapísaná 1. mája 2002 (Obchodný register Okresného súdu Košice I, oddiel Sa, vložka č.1215/v).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- verejná cestná hromadná pravidelná osobná doprava,
- neverejná cestná osobná doprava,
- opravy motorových vozidiel, motorových dopravných prostriedkov, opravy karosérií,
- záručné prehliadky a servis motorových vozidiel,
- nájom hnutelných a nehnuteľných vecí, nebytových priestorov a motorových vozidiel,
- reklamná a propagačná činnosť,
- rekreačné zariadenie, ubytovanie, pohostinské služby,
- obchodná činnosť v odbore: náhradné diely na motorové vozidlá, stroje, zariadenia, autodoplnky, autopríslušenstvo, náradie, nástroje, chemický materiál, stavebný materiál, hutný materiál, výpočtová a spotrebná elektronika,
- prevádzkovanie cestovnej kancelárie,
- pneuservisná činnosť,
- cestná nákladná doprava,
- nepravidelná autobusová doprava,
- prevádzkovanie autoumyvárok.

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 21. septembra 2018 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 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 2018 do 31. decembra 2018.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Arriva Hungary Zrt. so sídlom 2040 Budaörs, Szabadság út 117, Maďarsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

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

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	403	394
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	406	403
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	8	7

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 21. septembra 2018 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2018.

8. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Predstavenstvo:		
predseda	Gejza SAČKO	Gejza SAČKO
podpredseda	JUDr. Richard ŠMIDA	JUDr. Richard ŠMIDA
člen	Ing. László IVAN (do 11.3.2019) Peter Nagy (od 12.3.2019)	Ing. László IVAN
Dozorná rada:		
	Ing. Emil ĎUROVČÍK	Ing. Emil ĎUROVČÍK
	Ing. Viera HECLOVÁ	Ing. Viera HECLOVÁ
	Ing. Milan KUČMA	Ing. Milan KUČMA
	Mgr. Štefan Norulík	Ing. Peter VAJLÍK
	JUDr. Ing. Miriama MISKOLCZI	JUDr. Ing. Miriama MISKOLCZI
	Mgr. Ján MORVAI	Mgr. Ján MORVAI

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2018 a k 31. decembru 2017:

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Arriva Hungary Zrt. Budaörs	3 991 719	60,14%	60,14%	0
MH Manažment, a.s.	2 645 659	39,86%	39,86%	0
Spolu	6 637 378	100,00%	100,00%	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	rovnomerná	25
Oceniťelné práva (licencie)	4	rovnomerná	25

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 - 40	rovnomerná	5 - 2,5
Samostatný hnutelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	4 - 12	rovnomerná	25 - 8,33
Dopravné prostriedky	4 - 15	rovnomerná	25 - 6,66

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

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá 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.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

h) Rezervy

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

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

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na odchodné, nevyčerpané dovolenky a prémie vrátane sociálneho poistenia a nevyfakturované dodávky.

i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťovních 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.

Podľa Kolektívnej zmluvy majú zamestnanci možnosť zapojiť sa do doplnkového dôchodkového sporenia na základe zmluvy s doplnkovými dôchodkovými spoločnosťami. Zamestnávateľ im na tento účel poskytuje finančný príspevok. Výška príspevku zamestnávateľa sa vypočíta percentuálne z jeho hrubej mzdy (od 1 do 2,5%) a závisí od počtu odpracovaných rokov zamestnanca v Spoločnosti..

Dôchodkový program s vopred stanoveným dôchodkovým plnením

V prípade programu s vopred stanoveným dôchodkovým plnením je stanovená výška plnenia, ktorú zamestnanec pri odchode do dôchodku dostane. Výška plnenia závisí od viacerých faktorov, akými sú napr. vek, počet odpracovaných rokov, či mzda.

Minimálna požiadavka Zákonníka práce na príspevok pri odchode do starobného dôchodku je vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Spoločnosť pri prvom skončení pracovného pomeru po nadobudnutí nároku na dôchodok (predčasný starobný, starobný, invalidný – ak pokles schopnosti vykonávať zárobkovú činnosť je viac ako 70%) vypláca zamestnancom odchodné podľa Zákonníka práce, a to v sume jeho priemerného mesačného zárobku.

Spoločnosť vypláca zamestnancom odmeny zo sociálneho fondu pri dosiahnutí 50 rokov veku vo výške 135 EUR ak odpracovali v Spoločnosti viac ako 5 rokov. Odmeny pri odchode do dôchodku vo výške 130 EUR Spoločnosť vypláca zamestnancom ak odpracovali menej ako 5 rokov a 170 EUR pri odpracovaní viac ako 5 rokov. Tento záväzok je včlenený do kolektívnej zmluvy s odbormi.

Záväzok týkajúci sa dôchodkového programu s vopred stanoveným dôchodkovým plnením je vyjadrený v jeho súčasnej hodnote k súvahovému dňu spolu s úpravami vyplývajúcimi z nezrealizovaných matematicko-poistných ziskov alebo strát a nákladmi minulej služby. Uvedený záväzok počítajú raz ročne nezávislí poisťovací matematici metódou diskontovania odhadovaných peňažných tokov pri úrokovej miere 1,75%. Poistno-matematické zisky alebo straty vznikajúce z úprav a zmien v poisto-matematických predpokladoch sa účtujú do výkazu ziskov a strát v dobe ich realizácie. Zmeny v dôchodkovom pláne sa účtujú do výkazu ziskov a strát počas priemernej zostatkovej doby zamestnania daných zamestnancov.

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

Počet zamestnancov k 31. decembru 2018	406
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	4,98%
Predpokladané zvýšenie miezd	4,00%
Diskontná sadzba	1,00%
Dlhodobá inflácia	2,00%

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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

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

m) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytnula na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so záúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so záúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

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

p) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

q) Vykazovanie výnosov

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z prepravy osôb v prímestskej doprave, tržby z prepravy osôb v diaľkovej a nepravidelnej doprave, náhrady straty vo verejnom záujme, prenájmu budov, stanovišť a poskytovania reklamných služieb.

Výnosy z príspevkov na služby vo verejnom záujme sú účtované na základe nákladov a marže podľa zmlúv o výkonoch vo verejnom záujme.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťel'né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2018	0	37 337	0	0	0	0	0	37 337
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 31.12.2018	0	37 337	0	0	0	0	0	37 337
Oprávky								
Stav k 1.1.2018	0	35 765	0	0	0	0	0	35 765
Prírastky	0	1 452	0	0	0	0	0	1 452
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	37 217	0	0	0	0	0	37 217
Opravné položky								
Stav k 1.1.2018	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 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2018	0	1 572	0	0	0	0	0	1 572
Stav k 31.12.2018	0	120	0	0	0	0	0	120

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 1.1.2017	0	37 337	0	0	0	0	0	37 337
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	37 337	0	0	0	0	0	37 337
Oprávky								
Stav k 1.1.2017	0	34 312	0	0	0	0	0	34 312
Prírastky	0	1 452	0	0	0	0	0	1 452
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	35 765	0	0	0	0	0	35 765
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	3 025	0	0	0	0	0	3 025
Stav k 31.12.2017	0	1 572	0	0	0	0	0	1 572

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 preddávky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2018	650 771	5 924 138	32 166 331	0	0	9 816	27 351	0	38 778 407
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 083 197	0	1 083 197
Úbytky	0	0	908 395	0	0	0	0	0	908 395
Presuny	26 806	107 514	951 877	0	0	0	-1 086 197	0	0
Stav k 31.12.2018	677 577	6 031 652	32 209 813	0	0	9 816	24 351	0	38 953 209
Oprávky									
Stav k 1.1.2018	0	4 377 457	22 230 418	0	0	3 545	0	0	26 611 420
Prírastky	0	222 777	2 515 147	0	0	1 635	0	0	2 739 559
Úbytky	0	0	908 395	0	0	0	0	0	908 395
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	4 600 234	23 837 170	0	0	5 180	0	0	28 442 584
Opravné položky									
Stav k 1.1.2018	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 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2018	650 771	1 546 681	9 935 913	0	0	6 271	27 351	0	12 166 987
Stav k 31.12.2018	677 577	1 431 418	8 372 643	0	0	4 636	24 351	0	10 510 625

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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	691 081	5 878 911	32 982 157	0	0	9 816	3 000	0	39 564 965
Prírastky	0	0	0	0	0	0	579 205	0	579 205
Úbytky	72 277	75 989	1 217 497	0	0	0	0	0	1 365 763
Presuny	31 967	121 216	401 671	0	0	0	-554 854	0	0
Stav k 31.12.2017	650 771	5 924 138	32 166 331	0	0	9 816	27 351	0	38 778 407
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	0	4 198 137	20 642 090	0	0	1 909	0	0	24 842 136
Prírastky	0	255 309	2 805 825	0	0	1 636	0	0	3 062 770
Úbytky	0	75 989	1 217 497	0	0	0	0	0	1 293 486
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	4 377 457	22 230 418	0	0	3 545	0	0	26 611 420
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	691 081	1 680 774	12 340 067	0	0	7 907	3 000	0	14 722 829
Stav k 31.12.2017	650 771	1 546 681	9 935 913	0	0	6 271	27 351	0	12 166 987

Časť dlhodobého hmotného majetku slúži na zabezpečenie pôžičiek od spoločnosti DB Mobility Logistics AG Berlín (Pozn. 7 na strane 16).

3. Zásoby

K zásobám neboli tvorené opravné položky. Obsahom zásob je motorová nafta.

Na zásoby nie je zriadené záložné právo ani obmedzené právo disponovať so zásobami.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
Krátkodobé pohľadávky z ob- chodného styku, z toho:	143 523	6 798	0	0	150 321
Ostatné pohľadávky z obchod- ného styku	143 523	6 798	0	0	150 321
Krátkodobé pohľadávky spolu	143 523	6 798	0	0	150 321

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
Krátkodobé pohľadávky z ob- chodného styku, z toho:	148 534	0	5 011	0	143 523
Ostatné pohľadávky z obchod- ného styku	148 534	0	5 011	0	143 523
Krátkodobé pohľadávky spolu	148 534	0	5 011	0	143 523

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry a kde existuje riziko ich nevykonalnosti.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	137 217	221 932	359 149
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	44 205	42 919	87 124
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	93 012	179 013	272 025
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 351 113	0	2 351 113
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	703 656	0	703 656
Daňové pohľadávky a dotácie	1 602 687	0	1 602 687
Iné pohľadávky	44 770	0	44 770
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 488 330	78 854	2 567 184

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:	622 947	390 573	1 013 520
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	50 575	146 988	197 563
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	572 372	243 585	815 957
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 307 281	0	1 307 281
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	701 591	0	701 591
Daňové pohľadávky a dotácie	497 449	0	497 449
Iné pohľadávky	108 241	0	108 241
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 930 228	390 573	2 320 801

Pohľadávky nie sú kryté záložným právom a Spoločnosť nemá obmedzené právo s nimi nakladať.

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2018	k 31.12.2017
Krátkodobé pôžičky, z toho:				703 656	701 591
DB Mobility Logistics AG	EUR	do 1%	na požiadanie	703 656	701 591
Spolu				703 656	701 591

Suma pôžičky predstavuje pohľadávku z Cash-poolingu. Pohľadávka nebola zabezpečená.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 062	9 629
Ostatné	1 062	9 629
Spolu	1 062	9 629

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	2018	2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 140	6 777
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	55 888	36 563
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	55 888	36 563
Čerpanie sociálneho fondu	48 477	40 200
Konečný zostatok sociálneho fondu	10 551	3 140

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6.

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	4 387 285	0	0	4 387 285
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	3 914 054	0	0	3 914 054
Závazky zo sociálneho fondu	0	10 551	0	0	10 551
Iné dlhodobé záväzky	0	62 692	0	0	62 692
Odložený daňový záväzok	0	399 988	0	0	399 988
Dlhodobé záväzky spolu	0	4 387 285	0	0	4 387 285
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 261 173	209 798	1 470 971
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	317 512	170 796	488 308
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	943 661	39 002	982 663
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 742 196	0	1 742 196
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	967 221	0	967 221
Závazky voči zamestnancom	0	0	359 984	0	359 984
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	225 472	0	225 472
Daňové záväzky a dotácie	0	0	49 394	0	49 394
Iné záväzky	0	0	140 125	0	140 125
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 003 369	209 798	3 213 167

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	1 252 310	4 196 976	3 140	0	5 452 426
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 252 310	3 597 712	0	0	4 850 022
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	3 140	0	3 140
Iné dlhodobé záväzky	0	199 276	0	0	199 276
Odložený daňový záväzok	0	399 988	0	0	399 988
Dlhodobé záväzky spolu	1 252 310	4 196 976	3 140	0	5 452 426
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	913 355	653 283	1 566 638
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	413 900	580 097	993 997
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	499 454	73 187	572 641
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 571 185	0	2 571 185
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	973 215	0	973 215
Závazky voči zamestnancom	0	0	429 841	0	429 841
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	274 280	0	274 280
Daňové záväzky a dotácie	0	0	89 963	0	89 963
Iné záväzky	0	0	803 886	0	803 886
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 484 540	653 283	4 137 823

Závazky z finančného prenájmu sú zabezpečené predmetom prenájmu. Ostatné záväzky nie sú zabezpečené záložným právom či inou formou zabezpečenia.

5. Závazky z finančného prenájmu

Dohodnuté platby vyplývajúce z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2018			Stav k 31.12.2017		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	136 584	62 692	0	767 812	199 276	0
Finančný náklad	13 349	1 699	0	38 692	15 047	0
Spolu	149 933	64 391	0	806 504	214 323	0

6. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2016 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2018
Dlhodobé rezervy, z toho:	98 700	0	0	3 858	94 842
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>98 700</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>3 858</i>	<i>94 842</i>
Odchodné do dôchodku	98 700	0	0	3 858	94 842
Krátkodobé rezervy, z toho:	228 467	324 790	228 467	0	324 790
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>112 539</i>	<i>119 371</i>	<i>112 539</i>	<i>0</i>	<i>119 371</i>
Dovolenky a odvody	112 539	119 371	112 539	0	119 371
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>115 928</i>	<i>205 419</i>	<i>115 928</i>	<i>0</i>	<i>205 419</i>
Odmeny zamestnancom	32 327	87 365	32 327	0	87 365
Nevyfakturované dodávky, služby	83 601	102 054	83 601	0	102 054
Audit	0	16 000	0	0	16 000
Rezervy spolu	327 167	324 790	228 467	3 858	419 632

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé rezervy, z toho:	94 126	18 958	14 384	0	98 700
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>94 126</i>	<i>18 958</i>	<i>14 384</i>	<i>0</i>	<i>98 700</i>
Odchodné do dôchodku	94 126	18 958	14 384	0	98 700
Krátkodobé rezervy, z toho:	154 807	289 951	206 495	9 796	228 467
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>82 826</i>	<i>112 539</i>	<i>82 826</i>	<i>0</i>	<i>112 539</i>
Dovolenky a odvody	82 826	112 539	82 826	0	112 539
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>71 981</i>	<i>177 412</i>	<i>123 669</i>	<i>9 796</i>	<i>115 928</i>
Odmeny zamestnancom	58 981	93 811	112 592	7 873	32 327
Nevyfakturované dodávky, služby	13 000	83 601	11 077	1 923	83 601
Rezervy spolu	248 933	308 909	220 879	9 796	327 167

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

7. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v		Suma istiny v mene EUR	
		%	Dátum splatnosti	k 31.12.2018	k 31.12.2017
Dlhodobé pôžičky, z toho:				3 914 054	4 850 022
DB Mobility Logistics AG 1	EUR	4,85	01.12.2021	285 840	429 840
DB Mobility Logistics AG 2	EUR	3,5	03.10.2022	665 400	887 200
DB Mobility Logistics AG 3	EUR	3,4	02.01.2024	959 890	1 185 690
DB Mobility Logistics AG 4	EUR	2,24	02.01.2025	1 160 034	1 381 450
DB Mobility Logistics AG 5	EUR	2,05	02.01.2026	303 200	351 712
DB Mobility Logistics AG 6	EUR	1,01	04.01.2027	539 690	614 130
Krátkodobé pôžičky, z toho:				935 968	973 215
DB Mobility Logistics AG 1	EUR	4,85	01.12.2021	144 000	146 396
DB Mobility Logistics AG 2	EUR	3,5	03.10.2022	221 800	231 612
DB Mobility Logistics AG 3	EUR	3,4	02.01.2024	225 800	237 931
DB Mobility Logistics AG 4	EUR	2,24	02.01.2025	221 416	230 492
DB Mobility Logistics AG 5	EUR	2,05	02.01.2026	48 512	50 586
DB Mobility Logistics AG 6	EUR	1,01	04.01.2027	74 440	76 198
Spolu				4 850 022	5 823 237

Pôžička splatná 1. decembra 2021 bola použitá na nákup 15 kusov autobusov (9 ks značky Iveco First FSLI a 6 ks značky Irisbus Crossway), pôžička splatná 3. októbra 2022 na nákup 20 kusov autobusov (5 ks značky Iveco First FSLI a 15 ks značky Irisbus Crossway), pôžička splatná 2. januára 2024 na nákup 20 kusov autobusov (16 ks značky CROSSWAY 10,6 a 4 ks značky Iveco First), pôžička splatná 2. januára 2025 na nákup 20 kusov autobusov (10 ks značky SOR C 9,5, 7 ks značky SOR C 10,5 a 3 ks značky Iveco First) a pôžička splatná 2. januára 2026 na nákup 4 kusov autobusov (4 ks značky SOR C 10,5). Pôžička splatná 4. januára 2027 bola použitá na nákup 7 kusov autobusov (2 ks značky SOR C 10,5, 3 ks značky SOR C 9,5 a 2 ks značky Iveco First FSLI).

Na zabezpečenie pohľadávok spoločnosti DB Mobility Logistics AG, Berlín 1-5 ručí Spoločnosť uvedenými autobusmi so všetkými ich komponentmi, súčasťami, príslušenstvom a dokladmi.

Spoločnosť DB Mobility Logistics AG sa k 1. januáru 2016 zlúčila so spoločnosťou Deutsche Bahn AG.

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	2018	2017
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	5 836 681	6 445 422
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	5 836 681	6 445 422
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	10 844 842	10 468 220
Čistý obrat celkom	16 681 523	16 913 642

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Prepravná činnosť		Prenájom budov		Prenájom - ostatné	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Slovensko	5 218 777	5 407 429	159 827	185 067	118 334	65 330
Ostatné krajiny	242 520	654 110	0	0	0	0
Spolu	5 461 297	6 061 539	159 827	185 067	118 334	65 330

Oblasť odbytu	Reklamné služby		Ostatné tržby		Spolu	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Slovensko	6 682	6 382	90 541	127 104	5 594 161	5 791 312
Ostatné krajiny	0	0	0	0	242 520	654 110
Spolu	6 682	6 382	90 541	127 104	5 836 681	6 445 422

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	2018	2017
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	683	202
Ostatná aktivácia	683	202
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	10 844 842	10 468 203
Predaj materiálu	0	83
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	7 668	539 798
Výnosy z dotácií	10 670 209	9 723 336
Náhrada škody	123 266	141 356
Príspevky	6 920	9 689
Ostatné	36 779	53 941
Finančné výnosy, z toho:	553	1 010
Kurzové zisky, z toho:	544	993
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	9	17
Úroky a ostatné finančné výnosy	9	17

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	2018	2017
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 589 854	3 379 921
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>16 000</i>	<i>21 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	16 000	21 000
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>3 573 854</i>	<i>3 358 921</i>
Školenie	0	2 746
Doprava - služby AMS, AMSBUS	3 236	27 553
Nájomné	45 140	42 681
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	20 200	15 872
Náklady na inzerciu, reklamu	21 119	4 600
Mýto	113 566	111 958
Náklady na IT a telekomunikačné služby	155 316	123 229
Opravy a udržiavanie	2 411 762	2 160 337
Cestovné	400 074	406 015
Reprezentačné	16 117	7 240
Stočné	31 428	29 794
Prepravné (parkovné, stanovište)	92 402	114 333
Čistenie kanálov, upratovanie	21 413	19 766
Odpady	0	701
Vedenie účtovníctva	145 740	145 740
Operatívny leasing osobných automobilov	35 329	35 491
Ostatné služby	85 598	110 865
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	356 982	564 158
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	16 392	98 444
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	6 798	-315
Havarijné poistenie	208 196	274 729
Zákonné poistenie	71 009	79 566
Poistenie osôb	0	787
Poistenie majetku	0	57 098
Ostatné	54 587	53 849
Finančné náklady, z toho:	184 134	270 647
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>444</i>	<i>501</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>183 690</i>	<i>270 146</i>
Poplatky za služby bankám	5 741	5 545
Manká a škody - nedaňové	0	7
Úroky z úverov	150 731	179 671
Úroky z leasingu	27 218	84 923

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Osobné náklady, z toho:	6 246 716	5 790 230
Mzdy	4 463 429	4 122 946
Odmeny členom orgánov spoločnosti	36 190	34 621
Zákonné sociálne poistenie	1 571 695	1 453 048
Ostatné sociálne zabezpečenie	47 400	43 281
Zákonné sociálne náklady	128 002	136 334

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2018
Dlhodobý majetok	-2 207 975	0	2 207 975	0
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	214 629	0	-214 629	0
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	88 641	0	-88 641	0
Celkom	-1 904 705	0	1 904 705	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	-399 988	0	399 988	0
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	-399 988		399 988	0
Odložený daňový záväzok	399 988		0	399 988

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

Názov položky	2018			2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-52 763			405 018		
teoretická daň		-11 080	21%		85 054	21%
Daňovo neuznané náklady	393 010	82 532		123 152	25 862	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		71 452	- 135,42%		110 916	27,39%
Splatná daň z príjmov		71 452	- 135,42%		100 897	24,91%
Odložená daň z príjmov		0			10 019	2,47%
			-			
Celková daň z príjmov		71 452	135,142%		110 916	27,39%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienенý majetok

Podmienенým majetkom sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky.

Spoločnosť neeviduje žiadne druhy podmienенého majetku ani k 31. decembru 2018 ani k 31. decembru 2017.

2. Podmienенé záväzky

Podmienенým záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

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.

Spoločnosť neeviduje žiadne druhy podmienенých záväzkov ani k 31. decembru 2018 ani k 31. decembru 2017.

3. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	71 422	92 248

Majetok daný do prenájmu

Nájomca	Špecifikácia nájmu	Miesto	Doba NZ
Anna Šabáková, Jasenov	nebytový priestor	Autob. stanica Sobrance	neurčitá
KAPA-PRESS, s.r.o. Košice	časť parcely č. 798/9	Sobrance	neurčitá
Ľuboslava Čigášová, Sobrance	nebytový priestor	Autob. stanica Sobrance	neurčitá
Božena Júnová, Hlivišťa	nebytový priestor	Autob. stanica Sobrance	neurčitá
Železnice SR Bratislava	časť parcely č. 1972/10	Žel. stanica Michalovce	neurčitá
V. Hovanec, s.r.o. Internatio- nale Transporte, MI	nebytový priestor	Adm. budova, SAD MI	neurčitá
ČESMAD Kamion Servis MI	nebytový priestor	Adm. budova, SAD MI	neurčitá
Jaroslav Lazur	nebytový priestor	Autob. stanica Sobrance	neurčitá
SMART effect s.r.o.	spevnená plocha 150 m2	Areál DZ Sobrance	neurčitá
Arriva Service, spol. s r.o.	nebytový priestor	Adm. budova, SAD MI	neurčitá
Komárno	priestory na servisnú čin.	DZ Michalovce	neurčitá
	priestory na servisnú čin.	DZ Sobrance	neurčitá
	priestory na servisnú čin.	DZ Trebišov	neurčitá
	priestory na servisnú čin.	DZ K. Chlmec	neurčitá
	tech. zariadenia, vozidlá, náradia, výpočtová technika,		
	tech. vybavenie dielne	DZ Michalovce	neurčitá
	tech. zariadenia, vozidlá, náradia, výpočtová technika,		
	tech. vybavenie dielne	DZ Sobrance	neurčitá
	tech. zariadenia, vozidlá, náradia, výpočtová technika,		
	tech. vybavenie dielne	DZ Trebišov	neurčitá
	tech. zariadenia, vozidlá, náradia, výpočtová technika,		
	tech. vybavenie dielne	DZ K. Chlmec	neurčitá
	tech. zariadenia, vozidlá, náradia, výpočtová technika,		
	tech. vybavenie dielne	DZ K. Chlmec	neurčitá
	tech. vybavenie dielne	DZ Michalovce	neurčitá
Arriva Slovakia a.s.	nebytový priestor	Adm. budova, SAD MI/U,IT/	neurčitá
	nebytový priestor	Adm. budova, SAD MI /P/	neurčitá
	tankovacia stanica MI		od 01/08/2017
	tankovacia stanica SO		od 01/08/2017
	tankovacia stanica TV		od 01/08/2017
	tankovacia stanica KCH		od 01/08/2017
Ján Gonda	nebytové priestory	Hala prev. prehliadok MI	neurčitá
Ladislav Šipoš-autoškola	časť parkoviska	Areál DZ K.Chlmec	neurčitá
Álfréd Horvát	nebytový priestor	AS V. Kapušany	neurčitá
Akzent Bigboard, a.s.	časť parcely č.4863/2	AS V. Kapušany	neurčitá
DOMI TRANSPORT s.r.o.	nebytový priestor	DZ K. Chlmec	neurčitá
Ing. Žeňuch Michal Sobrance	nebytový priestor	hala prev. prehliadok SO	neurčitá
Ing. Žeňuch Michal Sobrance	nebytový priestor	garáž v hale BO SO	neurčitá

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

S účinnosťou od 12. marca 2019 bol zvolený nový člen predstavenstva Peter Nagy, ktorý nahradil v tejto funkcii doterajšieho člena Ing. Lászla Ivana.

Okrem vyššie uvedeného nenastali do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti žiadne ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2018	2017
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	3 001 073	2 888 703
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	496 072	330 246
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	0	744 400
Splátky pôžičiek	Ostatné spriaznené strany	973 215	1 100 857
Úrok z prijatých pôžičiek	Ostatné spriaznené strany	150 731	179 671
Nákup služieb	Materská účtovná jednotka	0	1 180
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	2 893 784	2 332 433
Výplata dividend	Materská účtovná jednotka	125 430	665 121

Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	87 124	197 563
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	363 426	898 863
Pohľadávka z cash-poolingu	Ostatné spriaznené strany	703 656	701 591
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	4 881 275	5 823 237

Materská účtovná jednotka: Arriva Hungary Zrt.

Ostatné spriaznené strany: ARRIVA LIORBUS, a. s. Ružomberok; ARRIVA NITRA a.s., Nitra; ARRIVA Nové Zámky, a.s. Nové Zámky; Arriva plc; Arriva Service s.r.o., Komárno; ARRIVA SLOVAKIA, a. s., Nitra; ARRIVA TEPLICE, s. r. o., Teplice; ARRIVA Východní Čechy a.s., Chrudim; DB Mobility Logistics AG, Nemecko; Nittravel s.r.o., Nitra; Transcentrum bus s.r.o., Kosmonosy

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

Názov položky	Predstavenstvo a DR		Spolu	
	2018	2017	2018	2017
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	36 190	34 620	36 190	34 620
<i>Priznané odmeny súčasných členov</i>	36 190	34 620	36 190	34 620
Spolu	36 190	34 620	36 190	34 620

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosť má uzatvorenú „Zmluvu o službách vo verejnom záujme vo vnútroštátnej pravidelnej autobusovej doprave a o spolupráci pri zabezpečovaní dopravy na území Košického samosprávneho kraja“ pre roky 2009 – 2021 s Košickým samosprávnym krajom (ďalej len KSK).

Ďalej má Spoločnosť uzatvorenú „Zmluvu o službách vo verejnom záujme vo vnútroštátnej pravidelnej mestskej autobusovej doprave“ s mestom Trebišov.

Spoločnosti boli poskytnuté v roku 2018 náhrady za služby vo verejnom záujme od:

- KSK vo výške 9 308 193 EUR (z toho 133 253 EUR za rok 2017),
- Mesto Trebišov vo výške 101 904 EUR (z toho 101 904 EUR za rok 2017).

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

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k
	1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018
Základné imanie	6 637 378	0	0	0	6 637 378
Ostatné kapitálové fondy	17 171	0	0	0	17 171
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	756 552	0	0	29 410	785 962
Nerozdelený zisk minulých rokov	557 239	0	0	139 262	696 501
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	294 102	-124 215	125 430	-168 672	-124 215
Vlastné imanie spolu	8 262 442	-124 215	125 430	0	8 012 797

Dňa 21. septembra 2018 rozhodlo valné zhromaždenie Spoločnosti o výplate dividend akcionárom Spoločnosti zo zisku za predchádzajúci rok 2017 v celkovej výške 125 430 EUR (úbytky položke Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia).

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k
	1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017
Základné imanie	6 637 378	0	0	0	6 637 378
Ostatné kapitálové fondy	17 171	0	0	0	17 171
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	728 105	0	0	28 447	756 552
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 407 173	0	1 105 956	256 022	557 239
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	284 469	294 102	0	-284 469	294 102
Vlastné imanie spolu	9 074 296	294 102	1 105 956	0	8 262 442

Dňa 26. júna 2017 rozhodlo valné zhromaždenie Spoločnosti o výplate dividend akcionárom Spoločnosti z nerozdeleného zisku minulých rokov v celkovej výške 1 105 956,72 EUR (úbytky položke Nerozdelený zisk minulých rokov).

Základné imanie Spoločnosti tvorí 195 217 akcií v menovitej hodnote 34 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov. Základné imanie bolo v plnom rozsahu splatené.

Strata na akciu za rok 2018 predstavuje -0,63 EUR (2017: zisk na akciu 1,51 EUR)

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2017

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 294 102 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku	
	2017	
Prídel do zákonného rezervného fondu	29 410	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	139 262	
Rozdelenie podielu na zisku akcionárom	125 430	
Spolu	294 102	

3. Vysporiadanie straty za bežný rok 2018

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol vysporiadanie straty za rok 2018.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2018	2017
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-52 763	405 018
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	2 724 619	3 015 014
Odpis zásob	-7	23 042
Odpis pohľadávky	0	9 151
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-6 798	-5 011
Zmena stavu rezerv	320 932	78 234
Úrokové náklady (netto)	177 949	264 577
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	8 724	-441 354
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 172 656	3 348 671
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-273 000	-145 120
Úbytok (prírastok) zásob	-20 710	103 583
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-483 316	-1 253 950
Prevádzkové peňažné toky	2 395 630	2 053 184
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	2 395 630	2 053 184
Zaplatené úroky	-146 696	-264 594
Prijaté úroky	0	17
Zaplatená daň z príjmov	-117 133	-126 360
Vyplatené dividendy	-125 430	-1 105 956
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 006 371	556 291
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 083 197	-579 205
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	7 668	539 798
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 075 529	-39 407
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky cash-poolingu v Skupine	-2 065	-526 517
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-973 215	744 400
Splátky záväzkov z finančného lízingu	-767 812	-1 100 857
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 743 092	-882 974
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-812 250	-366 090
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	3 760 563	4 126 653
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 948 313	3 760 563