

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Arriva Service s.r.o.
Bratislavská cesta 1804
945 01 Komárno

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

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

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

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 17. decembra 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	215	216
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	213	221
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	32	33

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 17. decembra 2018 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2018.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Konatelia:	László Ivan Ing. Vladislav Hajdák	László Ivan Ing. Vladislav Hajdák (od 1.5.2017)

Spoločníci Spoločnosti

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

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
Arriva Hungary Zrt.	21 000	100	100	0	0
Spolu	21 000	100	100	0	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) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

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

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov

z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

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

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

c) Zásoby

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

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

d) Pohľadávky

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

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom

v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy 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 nevyčerpané dovolenky, nevyplatené prémie a odmeny pre zamestnancov, nevyfakturované služby a odchodné.

i) 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.

j) Zamestnanecké požitky

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe kolektívnej zmluvy s odbormi platnej do roku 2018 zamestnávateľ vyplatí odchodné v zákonnej výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

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

Počet zamestnancov k 31. decembru 2018	213
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	10,00%
Predpokladané zvýšenie miezd	5,00%
Diskontná sadzba	1,75%
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 odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú 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 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.

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Operatívny leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

o) Operatívny leasing (Spoločnosť je prenajímateľ)

Nájom, pri ktorom významnú časť rizík a potencionálnych ziskov spojených s vlastníctvom nesie Spoločnosť je klasifikovaný ako operatívny leasing. Majetok, ktorý je predmetom operatívneho leasingu sa odpisuje po dobu jeho odhadovanej živostnosti. Základ pre výpočet odpisov je určený ak rozdiel medzi obstarávacou cenou daného aktíva a jeho odhadovanou reziduálnou hodnotou, t.j. cenou, za ktorú by bolo možné majetok v súčasnosti odpredať ak by majetok bol už v stave očakávanom na konci jeho ekonomickej živostnosti.

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 z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

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

r) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2017	0	113 200	0	0	0	0	0	113 200
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	113 200	0	0	0	0	0	113 200
Oprávk								
Stav k 1.1.2017	0	40 019	0	0	0	0	0	40 019
Prírastky	0	26 868	0	0	0	0	0	26 868
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	66 887	0	0	0	0	0	66 887
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	73 181	0	0	0	0	0	73 181
Stav k 31.12.2017	0	46 313	0	0	0	0	0	46 313

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

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2018	0	0	822 360	0	0	0	5 160	16 215	843 735
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 123 045	0	1 123 045
Úbytky	0	0	0	0	0	0	16 215	16 215	32 430
Presuny	44 200	0	141 267	0	0	0	-185 467	0	0
Stav k 31.12.2018	44 200	0	963 627	0	0	0	926 523	0	1 934 350
Oprávky									
Stav k 1.1.2018	0	0	462 581	0	0	0	0	0	462 581
Prírastky	0	0	123 079	0	0	0	0	0	123 079
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	585 660	0	0	0	0	0	585 660
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	0	0	359 779	0	0	0	5 160	16 215	381 154
Stav k 31.12.2018	44 200	0	377 967	0	0	0	926 523	0	1 348 690

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	0	0	666 817	0	0	0	6 983	0	673 800
Prírastky	0	0	0	0	0	0	183 486	16 215	199 701
Úbytky	0	0	20 250	0	0	0	9 516	0	29 766
Presuny	0	0	175 793	0	0	0	-175 793	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	822 360	0	0	0	5 160	16 215	843 735
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	0	0	351 602	0	0	0	0	0	351 602
Prírastky	0	0	131 229	0	0	0	0	0	131 229
Úbytky	0	0	20 250	0	0	0	0	0	20 250
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	462 581	0	0	0	0	0	462 581
Opravné položky									
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	1 547	0	1 547
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	1 547	0	1 547
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	0	0	315 215	0	0	0	5 436	0	320 651
Stav k 31.12.2017	0	0	359 779	0	0	0	5 160	16 215	381 154

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

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyradenia ma- jetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
Materiál	5 693	0	0	0	5 693
Zásoby spolu	5 693	0	0	0	5 693

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyradenia ma- jetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
Materiál	5 693	0	0	0	5 693
Zásoby spolu	5 693	0	0	0	5 693

Na zásoby nie je zriadené záložné právo. Právo Spoločnosti nakladať so zásobami nie je obmedzené.

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 zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia ma- jetku z účtov- níctva	Stav k 31.12.2018
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 314	6 247	0	0	8 561
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 314	6 247	0	0	8 561
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 314	6 247	0	0	8 561

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2017
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 314	0	0	0	2 314
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 314	0	0	0	2 314
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 314	0	0	0	2 314

Dôvodom tvorby opravnej položky sú neuhradené pohľadávky po lehote splatnosti. Opravná položka je tvorená vo výške 100% z dôvodu rizika nevyožiteľnosti pohľadávok u odberateľov.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti.

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:	1 480 742	2 858 475	4 339 217
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	925 074	2 718 179	3 643 253
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	555 668	140 296	695 964
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	128 125	0	128 125
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 222	0	4 222
Daňové pohľadávky a dotácie	115 070	0	115 070
Iné pohľadávky	8 833	0	8 833
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 608 867	2 858 475	4 467 342

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:	1 810 084	2 227 405	4 037 489
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	943 842	2 076 947	3 020 789
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	866 242	150 458	1 016 700
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	14 045	0	14 045
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 222	0	4 222
Iné pohľadávky	9 823	0	9 823
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 824 129	2 227 405	4 051 534

Na pohľadávky nie je zriadené záložné právo. Právo Spoločnosti nakladať s pohľadávkami nie je obmedzené.

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:				4 222	4 222
DB Mobility Logistics AG - cashpooling	EUR	premenlivý	nešpecifikovaný	4 222	4 222
Spolu				4 222	4 222

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 6.

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 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	79 543	17 106
Nájomné	79 543	17 106
Spolu	79 543	17 106

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	9 221	10 110
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	39 223	28 852
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	39 223	28 852
Čerpanie sociálneho fondu	39 059	29 741
Konečný zostatok sociálneho fondu	9 385	9 221

3. Závazky

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

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	9 385	0	0	9 385
Závazky zo sociálneho fondu	0	9 385	0	0	9 385
Dlhodobé záväzky spolu	0	9 385	0	0	9 385
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	913 887	611 254	1 525 141
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	94 669	496 950	591 619
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	819 218	114 304	933 522
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	260 004	288 952	548 956
Závazky voči zamestnancom	0	0	0	160 620	160 620
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	0	104 172	104 172
Daňové záväzky a dotácie	0	0	260 004	22 865	282 869
Iné záväzky	0	0	0	1 295	1 295
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 173 891	900 206	2 074 097

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu závazky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	9 221	0	0	9 221
Závazky zo sociálneho fondu	0	9 221	0	0	9 221
Dlhodobé závazky spolu	0	9 221	0	0	9 221
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 310 406	976 266	2 286 672
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	283 339	720 570	1 003 909
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	1 027 067	255 696	1 282 763
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	0	731 781	731 781
Závazky voči zamestnancom	0	0	0	153 215	153 215
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	0	100 797	100 797
Daňové závazky a dotácie	0	0	0	441 768	441 768
Iné závazky	0	0	0	36 001	36 001
Krátkodobé závazky spolu	0	0	1 310 406	1 708 047	3 018 453

Závazky spoločnosti nie sú zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2018 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2018				31.12.2018
Dlhodobé rezervy, z toho:	54 080	5 232	8 664	0	50 648
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>54 080</i>	<i>5 232</i>	<i>8 664</i>	<i>0</i>	<i>50 648</i>
Zamestnanecké pôžitky - odchodné	54 080	5 232	8 664	0	50 648
Krátkodobé rezervy, z toho:	256 330	785 906	300 960	118 632	622 644
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>72 704</i>	<i>71 843</i>	<i>69 110</i>	<i>3 594</i>	<i>71 843</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	72 704	71 843	69 110	3 594	71 843
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>183 626</i>	<i>714 063</i>	<i>231 850</i>	<i>115 038</i>	<i>550 801</i>
Rezerva na overenie účtovnej závierky	12 000	6 150	10 000	0	8 150
Rezerva na prémie a odvody	108 437	295 839	174 499	114 198	115 579
Rezerva na energie a ostatné služby	63 189	412 074	47 351	840	427 072
Rezervy spolu	310 410	791 138	309 624	118 632	673 292

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k		Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k	
	1.1.2017					31.12.2017	
Dlhodobé rezervy, z toho:	17 071	45 000	7 991	0	54 080		
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>17 071</i>	<i>45 000</i>	<i>7 991</i>	<i>0</i>	<i>54 080</i>		
Zamestnanecké pôžitky - odchodné	17 071	45 000	7 991	0	54 080		
Krátkodobé rezervy, z toho:	114 268	273 703	127 362	4 279	256 330		
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>17 796</i>	<i>90 077</i>	<i>33 390</i>	<i>1 779</i>	<i>72 704</i>		
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	17 796	90 077	33 390	1 779	72 704		
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>96 472</i>	<i>183 626</i>	<i>93 972</i>	<i>2 500</i>	<i>183 626</i>		
Rezerva na overenie účtovnej závierky	6 500	12 000	4 000	2 500	12 000		
Rezerva na prémie a odvody	89 972	108 437	89 972	0	108 437		
Rezerva na energie a ostatné služby	0	63 189	0	0	63 189		
Rezervy spolu	131 339	318 703	135 353	4 279	310 410		

Použitie dlhodobých rezerv sa predpokladá v prípade rezerv na odchodné do dôchodku postupne pri jednotlivých odchodoch do dôchodku.

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:	16 465 971	11 114 292
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	16 425 939	11 114 292
Tržby za tovar	40 032	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	230 933	527 193
Čistý obrat celkom	16 696 904	11 641 485

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	Opravy motorových vozidiel		Upratovanie a čistiace práce		Skladovanie		Ostatné služby		Spolu	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Slovensko	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Maďarsko	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Česko	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	16 465 971	11 114 292

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
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	230 706	527 054
Predaj materiálu	222 732	493 872
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	18 767
Ostatné	7 974	14 415
Finančné výnosy, z toho:	1 552	1 791
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	1 325	1 652
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	227	139
Úroky	227	139

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:	3 408 379	2 461 498
<i>Náklady voči auditorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	6 150	11 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 150	11 000
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>	3 402 229	2 450 498
Oprava a údržba	71 256	37 389
Oprava a údržba od externých dodávateľov následne v plnej sume refakturované	650 453	0
Cestovné	38 217	27 014
Náklady na reprezentáciu	35 665	18 954
Prepravné služby	7 232	204
Reklamné služby	10 690	4 687
Školenia a vzdelávanie	9 695	14 420
Refakturácia pneumatík od Arriva Slovakia	2 035	249 006
Poplatky manažmentu	349 535	361 840
Prenájom	1 156 544	910 630
Poradenské služby	59 356	192 321
Strážne služby	66 279	28 696
Telekomunikačné služby	517 660	202 440
Ekonomické služby	108 560	108 360
Ostatné	319 052	294 537
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	230 440	385 077
Predaj materiálu	210 194	344 647
Manká a škody	4 030	609
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	18 140
Ostatné	16 216	21 681
Finančné náklady, z toho:	8 425	23 000
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	8 906	10 798
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	-481	12 202
Ostatné finančné náklady	-481	12 202

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Osobné náklady, z toho:	3 684 371	3 192 647
Mzdy	2 627 633	2 211 817
Sociálne poistenie	618 628	555 692
Zdravotné poistenie	245 488	220 513
Sociálne zabezpečenie	192 622	204 625

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2018
Dlhodobý majetok	-6 416	0	0	-6 416
Zásoby	-5 693	0	0	-5 693
Pohľadávky	421	0	0	421
Rezervy	233 607	0	0	233 607
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	389 401	0	0	389 401
Celkom	611 320	0	0	611 320
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	128 377	0	0	128 377
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	128 377	0	0	128 377
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	128 377	0	0	128 377

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:	3 224 502			1 590 127		
teoretická daň		677 145	21%		333 927	21%
Daňovo neuznané náklady	70 412	14 787		116 576	24 481	
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		0	0	
Spolu		691 932	21%		358 408	22,54%
Splatná daň z príjmov		691 932	21%		415 795	26,15%
Odložená daň z príjmov		0			-57 387	-3,61%
Celková daň z príjmov		0			358 408	22,54%

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
Prenajatý majetok	1 038 309	555 297
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	247 411	161 326

Spoločnosť si prenajíma hnutelný a nehnuteľný majetok. Zmluvy o prenájme sú uzatvorené na dobu neurčitú. Spoločnosť má v nájme xxx. Zmluvy o prenájme sú uzatvorené na xxx.

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

Po 31. decembri 2018 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také 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
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	15 368 944	9 736 519
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	213 344	384 433
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	1 702 263	1 091 720
Nákup služieb	Materská účtovná jednotka	617	764
Výplata dividend	Materská účtovná jednotka	0	200 000
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	46 420	437 180
Splátky poskytnutých pôžičiek	Ostatné spriaznené strany	0	30 000

Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	591 619	1 003 909
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	3 643 253	3 020 789
Pohľadávka z cash-poolingu	Ostatné spriaznené strany	4 222	4 222

Materská spoločnosť: Arriva Hungary Zrt.

Ostatné spriaznené strany: ARRIVA NITRA a.s., ARRIVA Nové Zámky, a.s., ARRIVA MORAVA a.s., ARRIVA Michalovce, a.s., ARRIVA vlaky s.r.o., ARRIVA Liorbus, a.s., Arriva plc., ARRIVA Slovakia a.s., ARRIVA Trnava, a.s., Arriva Transport Services s. r. o., ARRIVA Mobility Solutions, s.r.o., Deutsche Bahn AG.

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
	1.1.2018				31.12.2018
Základné imanie	21 000	0	0	0	21 000
Ostatné kapitálové fondy	5 643	0	0	0	5 643
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	2 100	0	0	0	2 100
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 585 481	0	0	877 052	2 462 533
Neuhradená strata minulých rokov	-354 667	0	0	354 667	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 231 719	2 532 570	0	-1 231 719	2 532 570
Vlastné imanie spolu	2 491 276	2 532 570	0	0	5 032 570

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2017				31.12.2017
Základné imanie	21 000	0	0	0	21 000
Ostatné kapitálové fondy	5 643	0	0	0	5 643
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	2 100	0	0	0	2 100
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 785 481	0	200 000	0	1 585 481
Neuhradená strata minulých rokov	-1 194 059	0	0	839 391	-354 667
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	839 391	1 231 719	0	-839 391	1 231 719
Vlastné imanie spolu	1 459 556	1 231 719	200 000	0	2 491 276

Dňa 21. marca 2017 rozhodol jediný spoločník o výplate podielu na zisku z nerozdeleného zisku minulých rokov Spoločnosti v celkovej výške 200 000 EUR (úbytky položke Nerozdelený zisk minulých rokov).

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2017

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 1 231 719 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku 2017
Úhrada straty minulých období	354 667
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	877 052
Spolu	1 231 719

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2018

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2018.

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 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	3 240 167	1 590 127
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	149 920	139 956
Odpis zásob	4 030	609
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	-1 547
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	6 247	0
Zmena stavu rezerv	656 841	179 071
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-627
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	4 057 205	1 907 589
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-478 245	-2 027 407
Úbytok (prírastok) zásob	-66 949	-455 160
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-1 378 452	1 342 821
Prevádzkové peňažné toky	2 133 559	767 843
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	2 133 559	767 843
Zaplatená daň z príjmov	-568 942	-311 542
Vyplatené dividendy	0	-200 000
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 564 617	256 301
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 090 616	-190 184
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	18 767
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 090 616	-171 417
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky cash-poolingu v Skupine	0	30 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	30 000
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	474 001	114 884
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	474 970	360 086
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	948 971	474 970