

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

ARRIVA Liorbus, a.s.
Bystrická cesta 62
034 01 Ružomberok

Spoločnosť ARRIVA Liorbus, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 4. decembra 2001 a do Obchodného registra bola zapísaná 1. februára 2002 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel Sa, vložka č.10334/L).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- verejná pravidelná osobná cestná doprava,
- cestná pozemná nepravidelná hromadná osobná doprava,
- opravy a údržba motorových vozidiel,
- prenájom motorových vozidiel,
- prenájom nehnuteľností a nebytových priestorov,
- prevádzkovanie garáží a odstavných plôch,
- prevádzkovanie konsignačných skladov,
- vykonávanie školení a kurzov v odbore prepravy,
- poradenská činnosť v oblasti dopravy,
- sprostredkovanie obchodu,
- reklamná a propagačná činnosť,
- maloobchod v rozsahu voľných živností,
- zmenáreň,
- cestovná kancelária,
- podnikanie v oblasti nakladania s odpadmi,
- automatizované spracovanie dát,
- vedenie účtovníctva a miezd.

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 24. augusta 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 International Limited so sídlom 1 Admiral Way, Doxford International Business Park, Sunderland, Tyne & Wear SR3 3XP, Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska. 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	389	373
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	387	374
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	27	25

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 21. augusta 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	Ing. Ladislav Hološ (do 31.12.2018)	Ing. Ladislav Hološ
Podpredseda	Peter Nagy (od 8.6.2018 do 31.12.2018)	-
Člen	Ing. Peter Vajlik (do 7.6.2018) Ing. Vladislav Hajdák	Ing. Peter Vajlik Ing. Vladislav Hajdák
Dozorná rada:		
Predseda	JUDr. Ing. Miriama Raučinová	JUDr. Ing. Miriama Raučinová
Podpredseda	Ing. Marcel Hlavoň	Ing. Marcel Hlavoň
Člen	Jozef Tyrol Ing. Dušan Štefaničiak Gábor Vágó Ing. Jaroslav Mišúľ	Jozef Tyrol Ing. Dušan Štefaničiak Gábor Vágó Ing. Jaroslav Mišúľ

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 %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
Arriva Slovakia a.s.	3 344 535	60,42	60,42	0	0
MH Manažment, a.s.	2 190 934	39,58	39,58	0	0
Spolu	5 535 469	100,00	100,00	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.

Dňa 27. marca 2019 poverila dozorná rada spoločnosti Deutsche Bahn AG (ďalej len „DB“) predstavenstvo spoločnosti DB, aby preskúmalo možnosti predaja skupiny spoločností Arriva.

K 31. decembru 2018 má Spoločnosť krátkodobé úvery od spoločnosti DB vo výške 195 760 EUR a dlhodobé úvery od spoločnosti DB vo výške 1 447 840 EUR (Pozn. 7 na str. 16).

DB ako strana, ktorá poskytla úver Spoločnosti, má právo predčasne vypovedať úver bez ďalšieho oznámenia, ak jej vlastnícky podiel klesne na 50% alebo menej. Nesplatená časť úveru tak bude okamžite splatná v plnej výške. V takomto prípade by bol dlhodobý úver klasifikovaný ako krátkodobý a krátkodobé záväzky by pravdepodobne prevýšili krátkodobý majetok Spoločnosti.

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. máju 2017 zlúčila s dcérskou spoločnosťou LIORBUS, s.r.o. (ďalej ako „Zanikajúca spoločnosť“) a stala sa ich nástupníckou spoločnosťou.

Na základe Zmluvy o zlúčení, uzatvorenej dňa 22. februára 2017 (ďalej ako „Zmluva“) sa Zanikajúca (dcérska) spoločnosť zlúčila s nástupníckou (materskou) spoločnosťou. Podľa zmluvy nedochádza k zvýšeniu základného imania ani k vyplateniu vyrovnávacích podielov. Zmluvné strany sa dohodli, že pre účtovné účely budú majetkové zložky Zanikajúcej spoločnosti ocenené v pôvodných cenách.

Zanikajúca spoločnosť mala základné imanie pred zlúčením vo výške 263 606 EUR, pričom jej jediným vlastníkom bola Spoločnosť ARRIVA Liorbus, a.s.

Spoločnosť ARRIVA Liorbus, a.s. mala základné imanie vo výške 5 535 469 EUR.

Postup pri zostavovaní otváracej súvahy ARRIVA Liorbus, a.s. bol nasledovný:

1. Spoločnosť ku svojmu majetku, záväzkom a vlastnému imaniu pripočítala majetok, záväzky a vlastné imanie Zanikajúcej spoločnosti.
2. Spoločnosť zaúčtovala goodwill / záporný goodwill so súvzťažným zápisom na účet nerozdeľných ziskov/strát minulých rokov.
3. Hodnota goodwillu / záporného goodwillu sa vypočítala ako rozdiel medzi hodnotou finančnej investície Spoločnosti v Zanikajúcej spoločnosti a hodnotou vlastného imania Zanikajúcej spoločnosti.
4. Nástupnícka spoločnosť eliminovala všetky vzájomné pohľadávky a záväzky so Zanikajúcou spoločnosťou.

Prehľad položiek súvahy, ktoré v súvislosti so zlúčením k 1. máju 2017 prešli zo spoločnosti LIORBUS, s.r.o. na Spoločnosť je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka súvahy	Stav k 30.4.2017
Dlhodobý hmotný majetok	277 232
Krátkodobé pohľadávky	23 472
Finančné účty	74 818
Aktíva spolu	375 522
Vlastné imanie	263 606
Dlhodobé záväzky	154
Dlhodobé bankové úvery	104 669
Krátkodobé záväzky	7 093
Pasíva spolu	375 522

V súlade s § 37 opatrenia, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania sa vzniknutý záporný goodwill sa jednorazovo odpísal v prospech účtu 551 - Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku so súvzťažným zápisom na ľarchu účtu 075 - Oprávky ku goodwillu.

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, 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 obstarávacía 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

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 obstarávacía 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 %
Budovy pre administratívu	40	rovnomerná	2,5
Ostatné stavby	12 - 20	rovnomerná	8,33 - 5
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4 - 6	rovnomerná	25 - 16,67
<i>Dopravné prostriedky</i>	4 - 12	rovnomerná	25 - 8,33

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 súvzťažným zápisom na ľarchu účtu 075 - Oprávky ku goodwillu.

Záporný goodwill, ktorý vynikol v dôsledku zlúčenia s dcérskou spoločnosťou LIORBUS, s.r.o. k 1. máju 2017 sa jednorazovo odpísal v prospech účtu 551 - Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku so súvzťažným 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. V priebehu roka 2017 spoločnosť odúčtovala podiely v dcérskej spoločnosti LIORBUS, s.r.o. v dôsledku zlúčenia k 1. máju 2017.

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.

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.

g) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti 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 a zostatky na bankových účtoch, 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 vykázané 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.

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 najmä na nevyčerpané dovolenky, nevyplatené prémie, zamestnanecké požitky a nevyfakturovaná dodávky.

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 a predčasného starobného dôchodku nárok na odchodné vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe kolektívnej zmluvy s odbormi platnej do roku 2019 je Spoločnosť okrem toho povinná vyplatiť, ak zamestnanec požiada o ukončenie pracovného pomeru z dôvodu odchodu do predčasného starobného dôchodku, starobného dôchodku alebo invalidného dôchodku, s poklesom schopnosti vykonávať zárobkovú činnosť od 60% ku koncu mesiaca, kedy mu vznikol nárok na predčasný starobný dôchodok, starobný dôchodok alebo invalidný dôchodok s poklesom schopnosti vykonávať zárobkovú činnosť do 60%, ďalšie odchodné v sume jedennásobku jeho priemerného mesačného zárobku.

Spoločnosť vzbudila na strane zamestnancov očakávania, že bude pokračovať v poskytovaní požitkov. Podľa usúdenia vedenia Spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické.

Závazok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote k súvahovému dňu. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku.

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:

- 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.

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill.

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) 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 poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním 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 zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

q) 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.

r) 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.

s) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítávajú 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.

t) Vykazovanie výnosov

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z prepravy osôb v prímestskej a mestskej doprave, náhrady straty vo verejnom záujme, prenájmu majetku, poskytovania reklamných služieb a užívania autobusových staníc.

Tržby sú účtované na základe faktúr za poskytnuté služby. Prevažnú väčšinu tvoria však tržby v hotovosti cez registračné pokladnice u vodičov resp. na predajných miestach.

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

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	56 789	0	0	960	0	0	57 749
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky / úbytky zo zúčenia	0	0	0	-242 694	0	0	0	-242 694
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	960	0	0	-960	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	57 749	0	-242 694	0	0	0	-184 945
Oprávky								
Stav k 1.1.2017	0	48 165	0	0	960	0	0	49 125
Prírastky	0	2 627	0	-242 694	0	0	0	-240 067
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	960	0	0	-960	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	51 752	0	-242 694	0	0	0	-190 942
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	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 1.1.2017		8 624	0	0	0	0	0	8 624
Stav k 31.12.2017	0	5 997	0	0	0	0	0	5 997

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 1.1.2018	874 213	6 994 833	40 439 559	0	0	0	77 693	0	48 386 298
Prírastky	0	0	0	0	0	0	2 519 598	0	2 519 598
Úbytky	18 997	10 822	1 241 626	0	0	0	0	0	1 271 445
Presuny	0	340 250	1 359 806	0	0	0	-1 700 056	0	0
Stav k 31.12.2018	855 216	7 324 261	40 557 739	0	0	0	897 235	0	49 634 451
Oprávky									
Stav k 1.1.2018	0	3 272 482	32 268 202	0	0	0	0	0	35 540 684
Prírastky	0	219 775	1 625 488	0	0	0	0	0	1 845 263
Úbytky	0	10 822	1 241 626	0	0	0	0	0	1 252 448
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	3 481 435	32 652 064	0	0	0	0	0	36 133 499
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	874 213	3 722 351	8 171 357	0	0	0	77 693	0	12 845 614
Stav k 31.12.2018	855 216	3 842 826	7 905 675	0	0	0	897 235	0	13 500 952

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2018	Hodnota k 31.12.2017
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	2 512 531	3 059 024

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2017	899 660	6 024 213	39 477 741	0	0	0	102 128	0	46 503 742
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 589 423	0	1 589 423
Prírastky / úbytky zo zlúčenia	17 875	417 630	609 797	0	0	0	0	0	1 045 302
Úbytky	43 322	15 678	693 169	0	0	0	0	0	752 169
Presuny	0	568 668	1 045 190	0	0	0	-1 613 858	0	0
Stav k 31.12.2017	874 213	6 994 833	40 439 559	0	0	0	77 693	0	48 386 298
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	0	2 880 706	30 646 694	0	0	0	0	0	33 527 400
Prírastky	0	200 948	1 753 113	0	0	0	0	0	1 954 061
Prírastky / úbytky zo zlúčenia	0	206 506	561 564	0	0	0	0	0	768 070
Úbytky	0	15 678	693 169	0	0	0	0	0	708 847
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	3 272 482	32 268 202	0	0	0	0	0	35 540 684
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 1.1.2017	899 660	3 143 507	8 831 047	0	0	0	102 128	0	12 976 342
Stav k 31.12.2017	874 213	3 722 351	8 171 357	0	0	0	77 693	0	12 845 614

3. Dlhodobý finančný majetok

V priebehu roka 2017 spoločnosť odúčtovala podiely v dcérskej spoločnosti LIORBUS, s.r.o. v dôsledku zlúčenia k 1. máju 2017.

4. Zásoby

Spoločnosť v priebehu bežného ani predchádzajúceho účtovného obdobia netvorila 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 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dô- vodu zániku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	3 011	0	591	0	2 420
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 011	0	591	0	2 420
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 011	0	591	0	2 420

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dô- vodu zániku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia ma- jetku z účtov- níctva	Stav k 31.12.2017
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	6 386	0	3 375	0	3 011
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	6 386	0	3 375	0	3 011
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 386	0	3 375	0	3 011

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

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:	135 057	11 722	146 779
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	22 739	0	22 739
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	112 318	11 722	124 040
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 507 093	0	2 507 093
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 174 205	0	1 174 205
Daňové pohľadávky a dotácie	1 304 908	0	1 304 908
Iné pohľadávky	27 980	0	27 980
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 642 150	11 722	2 653 872

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:	209 776	66 636	276 412
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	7 476	55 645	63 121
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	202 300	10 991	213 291
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	433 057	0	433 057
Daňové pohľadávky a dotácie	428 923	0	428 923
Iné pohľadávky	4 134	0	4 134
Krátkodobé pohľadávky spolu	642 833	66 636	709 469

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

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

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	9 913	21 155
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	57 267	8 614
Tvorba sociálneho fondu spolu	57 267	8 614
Čerpanie sociálneho fondu	65 475	19 856
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 705	9 913

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			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	1 252 080	1 287 547	0	0	2 539 627
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 252 080	195 760	0	0	1 447 840
Závazky zo sociálneho fondu	0	1 705	0	0	1 705
Iné dlhodobé záväzky	0	14 089	0	0	14 089
Odložený daňový záväzok	0	1 075 993	0	0	1 075 993
Dlhodobé záväzky spolu	1 252 080	1 287 547	0	0	2 539 627
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 403 277	23 379	2 426 656
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	488 855	15 645	504 500
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 914 421	7 735	1 922 156
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 060 346	0	1 060 346
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	197 656	0	197 656
Závazky voči zamestnancom	0	0	353 604	0	353 604
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	197 645	0	197 645
Daňové záväzky a dotácie	0	0	241 069	0	241 069
Iné záväzky	0	0	70 372	0	70 372
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 463 623	23 379	3 487 002

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	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	1 162 929	0	0	1 162 929
Závazky zo sociálneho fondu	0	9 913	0	0	9 913
Iné dlhodobé záväzky	0	81 939	0	0	81 939
Odložený daňový záväzok	0	1 071 077	0	0	1 071 077
Dlhodobé záväzky spolu	0	1 162 929	0	0	1 162 929
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 523 897	75 207	1 599 104
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	487 633	61 629	549 262
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 036 264	13 578	1 049 842
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	649 052	0	649 052
Závazky voči zamestnancom	0	0	306 216	0	306 216
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	176 163	0	176 163
Daňové záväzky a dotácie	0	0	65 514	0	65 514
Iné záväzky	0	0	101 159	0	101 159
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 172 949	75 207	2 248 156

Spoločnosť má záväzky kryté záložným právom alebo záväzky zabezpečené inou formou zabezpečenia (Pozn. 7 na str. 16).

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		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	68 105	14 089	0	100 358	81 939	0
Finančný náklad	486	2 740	0	5 376	4 430	0
Spolu	68 591	16 829	0	105 734	86 369	0

6. Rezervy

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

Názov položky	Stav k				Stav k 31.12.2018
	1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	176 549	0	0	106 259	70 290
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>176 549</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>106 259</i>	<i>70 290</i>
Rezerva na odchodné	176 549	0	0	106 259	70 290
Krátkodobé rezervy, z toho:	361 592	439 784	361 592	0	439 784
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>199 934</i>	<i>206 400</i>	<i>199 934</i>	<i>0</i>	<i>206 400</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	199 934	206 400	199 934	0	206 400
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>161 658</i>	<i>233 384</i>	<i>161 658</i>	<i>0</i>	<i>233 384</i>
Nevyfakturované dodávky, služby	121 893	221 884	121 893	0	221 884
Rezerva na audit	24 000	11 500	24 000	0	11 500
Rezerva na prémie a odmeny	15 765	0	15 765	0	0
Rezervy spolu	538 141	439 784	361 592	106 259	510 074

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k 31.12.2017
	1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	176 549	0	0	0	176 549
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>176 549</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>176 549</i>
Rezerva na odchodné	176 549	0	0	0	176 549
Krátkodobé rezervy, z toho:	289 094	361 592	289 094	0	361 592
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>143 406</i>	<i>199 934</i>	<i>143 406</i>	<i>0</i>	<i>199 934</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	143 406	199 934	143 406	0	199 934
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>145 688</i>	<i>161 658</i>	<i>145 688</i>	<i>0</i>	<i>161 658</i>
Nevyfakturované dodávky, služby	100 199	121 893	100 199	0	121 893
Rezerva na audit	12 335	24 000	12 335	0	24 000
Rezerva na prémie a odmeny	33 154	15 765	33 154	0	15 765
Rezervy spolu	465 643	361 592	289 094	0	538 141

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

7. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k 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
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				1 043 501	1 597 835
1 SLSP a.s.	EUR	1M EURIBOR+2,35%	3/2021	173 173	311 833
2 ČSOB a.s.	EUR	1M EURIBOR+2,31%	12/2021	232 256	348 380
3 SLSP a.s.	EUR	1M EURIBOR+2,2%	3/2022	623 635	898 435
4 ČSOB a.s.	EUR	1M EURIBOR+2,40%	7/2020	14 437	39 187
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				554 334	554 334
1 SLSP a.s.	EUR	1M EURIBOR+2,35%	3/2021	138 660	138 660
2 ČSOB a.s.	EUR	1M EURIBOR+2,31%	12/2021	116 124	116 124
3 SLSP a.s.	EUR	1M EURIBOR+2,2%	3/2022	274 800	274 800
4 ČSOB a.s.	EUR	1M EURIBOR+2,40%	7/2020	24 750	24 750
Spolu				1 597 835	2 152 169

Bankové úvery sú zabezpečené predmetom úveru, ktorým je financovanie kúpy autobusov, blanko zmenkou a peňažnými prostriedkami na existujúcich a budúcich účtoch.

8. 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 31.12.2018	k 31.12.2017
Dlhodobé pôžičky, z toho:				1 447 840	0
1 Deutsche Bahn AG	EUR	1,04	12/2024	391 600	0
2 Deutsche Bahn AG	EUR	1,33	12/2028	1 056 240	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				197 656	0
1 Deutsche Bahn AG	EUR	1,04	12/2024	79 159	0
2 Deutsche Bahn AG	EUR	1,33	12/2028	118 497	0
Spolu				1 645 496	0

9. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Stav k
	31.12.2018	31.12.2017
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	75 260	74 383
Čipové karty	75 260	74 383
Spolu	75 260	74 383

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:	7 057 685	7 224 675
Tržby z predaja služieb	7 057 685	7 224 675
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	8 951 045	7 693 519
Čistý obrat celkom	16 008 730	14 918 194

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	Prepravná činnosť		Prenájom nástupišť		Ostatné		Spolu	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Slovensko	6 427 604	7 067 361	50 174	44 413	579 907	112 901	7 057 685	7 224 675
Spolu	6 427 604	7 067 361	50 174	44 413	579 907	112 901	7 057 685	7 224 675

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:	9 544 256	7 989 933
Predaj materiálu	0	24 616
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	593 211	271 798
Výnosy z dotácií	8 837 685	7 470 558
Náhrada škody	113 360	164 940
Ostatné	0	58 021
Finančné výnosy, z toho:	92	772
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	28	126
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	64	646
Úroky	64	646

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:	3 803 041	3 092 432
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	23 000	23 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	23 000	23 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	3 780 041	3 069 432
Nájomné	84 426	132 351
Mýto	126 598	111 399
STK	40 414	29 496
Náklady na telekomunikačné služby	70 945	43 660
Opravy a udržiavanie	2 375 317	1 959 471
Cestovné	348 059	334 904
Reprezentačné	7 955	3 789
Prepravné (parkovné, stanovište)	15 384	20 952
Ostatné	710 943	433 410
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	213 941	346 177
Predaj materiálu	0	5 092
Manká a škody	0	2 600
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	100 401	25 169
Odpis pohľadávky	0	95 000
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-591	3 144
Zákonné poistenie	94 186	103 648
Ostatné	19 945	111 524
Finančné náklady, z toho:	67 427	77 980
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	123	95
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	67 304	77 885
Úroky z úverov	45 069	50 870
Úroky leasing	5 289	12 636
Poplatky za služby bankám	16 946	14 379

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Osobné náklady, z toho:	6 284 477	5 773 482
Mzdy	4 541 855	4 151 040
Odmeny členom orgánov spoločnosti	48 685	41 989
Sociálne poistenie	1 149 799	1 046 205
Zdravotné poistenie	453 580	415 104
Sociálne zabezpečenie	79 870	111 130
Ostatné sociálne zabezpečenie	10 688	8 014

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	-5 441 586	0	156 054	-5 285 532
Pohľadávky	3 011	0	-591	2 420
Rezervy	338 207	0	-178 872	159 335
Celkom	-5 100 368	0	-23 409	-5 123 777
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21	21	21
Odložený daňový záväzok	1 071 077	0	4 916	1 075 993

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	470 140

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:	872 496			900 045		
teoretická daň		183 224	21,0		189 009	21,0
Daňovo neuznané náklady	52 898	11 109		156 147	32 791	
Umorenie daňovej straty	0	0		-407 519	-85 579	
Iné	0	0		0	2 880	
Spolu		194 333	22,3		139 101	15,5
Splatná daň z príjmov		189 417	21,7		5 882	0,7
Odložená daň z príjmov		4 916	0,6		133 219	14,8
Celková daň z príjmov		194 333	22,3		139 101	15,5

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

S účinnosťou od 1. januára 2019 p. László Ivan nahradil Ing. Ladislava Hološa vo funkcii predsedu predstavenstva a Ing. Milan Mojš nahradil p. Petra Nagya vo funkcii podpredsedu predstavenstva.

S účinnosťou od 18. januára 2019 sa Ing. Karol Petőcz stal prokuristom Spoločnosti s právom konať za spoločnosť samostatne.

Dňa 27. marca 2019 poverila dozorná rada spoločnosti Deutsche Bahn AG (ďalej len „DB“) predstavenstvo spoločnosti DB, aby preskúmalo možnosti predaja skupiny spoločností Arriva. Viac informácií je uvedených v Poznámke II a).

S účinnosťou od 1. apríla 2019 Spoločnosť uzatvorila Zmluvu o spolupráci pri zabezpečovaní verejnej osobnej dopravy a o výkone vo verejnom záujme v mestskej autobusovej doprave na území mesta Lip-tovský Mikuláš. Zmluva je platná na obdobie 10 rokov.

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. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2018	2017
Nákup zásob	Materská účtovná jednotka	3 053 613	2 824 311
	Ostatné spriaznené strany	183 597	47 792
Predaj zásob	Materská účtovná jednotka	0	42 484
	Ostatné spriaznené strany	0	63 674
Nákup služieb	Materská účtovná jednotka	217 748	718 376
	Ostatné spriaznené strany	2 386 600	1 289 044
Predaj služieb	Materská účtovná jednotka	3 656	0
	Ostatné spriaznené strany	152 549	0
Iné	Materská účtovná jednotka	0	6 576
	Ostatné spriaznené strany	0	10 175

Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Závazky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	299 560	337 859
	Ostatné spriaznené strany	204 940	18 477
Pohľadávky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	13	16 613
	Ostatné spriaznené strany	22 726	46 508
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	1 645 496	0
Poskytnuté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	1 174 205	
Vyplatenie dividend	Materská účtovná jednotka	78 546	190 074

Materská účtovná jednotka: ARRIVA Slovakia a.s., Nitra;

Ostatné spriaznené strany: ARRIVA NITRA a.s., Nitra; ARRIVA Nové Zámky, a.s., Nové Zámky; Arriva plc; Arriva Service s.r.o., Komárno; DB Mobility Logistics AG, ARRIVA Michalovce, a.s., Michalovce; ARRIVA Trnava, a.s., Trnava; Deutsche Bahn AG, Berlín.

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

Názov položky	Predstavenstvo a Dozorná rada		Spolu	
	2018	2017	2018	2017
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	48 685	41 989	48 685	41 989
<i>Priznané odmeny súčasných členov</i>	48 685	41 989	48 685	41 989
Spolu	48 685	41 989	48 685	41 989

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosť má uzatvorenú „Zmluvu o výkone vo verejnom záujme vo vnútroštátnej pravidelnej autobusovej doprave prímestskej na území Žilinského samosprávneho kraja“ pre obdobie 1. decembra 2009 až 29. novembra 2019 so Žilinským samosprávnym krajom (ďalej len ŽSK).

Ďalej má spoločnosť uzatvorenú „Zmluvu o spolupráci pri zabezpečovaní verejnej osobnej dopravy a o výkone vo verejnom záujme v mestskej autobusovej doprave na území mesta Ružomberok“ (01.04.2009 – 31.12.2019), Liptovský Mikuláš (23.1.2009 – 31.3.2019) a Dolný Kubín (01.04.2009 – 31.12.2027).

Spoločnosti boli poskytnuté v roku 2018 príspevky na služby vo verejnom záujme:

- ŽSK vo výške 6 799 999 EUR,
- Mesto Ružomberok vo výške 315 000 EUR,
- Mesto Liptovský Mikuláš vo výške 349 995 EUR,
- Mesto Dolný Kubín vo výške 205 000 EUR.

Na spoločnosť sa 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 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
Základné imanie	5 535 469	0	0	0	5 535 469
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 107 094	0	0	0	1 107 094
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 089 121	0	0	630 944	2 720 065
Výsledok hospodárenia bežného účt. obdobia	760 944	678 163	130 000	-630 944	678 163
Vlastné imanie spolu	9 492 628	678 163	130 000	0	10 040 791

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
Základné imanie	5 535 469	0	0	0	5 535 469
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 107 094	0	0	0	1 107 094
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 601 901	0	0	487 220	2 089 121
Výsledok hospodárenia bežného účt. obdobia	677 294	760 944	190 074	-487 220	760 944
Vlastné imanie spolu	8 921 758	760 944	190 074	0	9 492 628

Základné imanie Spoločnosti tvorí 166 731 akcií v menovitej hodnote 33,20 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Hodnota splateného základného imania predstavuje 5 535 469 EUR.

Zisk na akciu predstavuje 4,05 EUR (2017: 4,56 EUR).

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2017

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 760 944 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	630 944
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	130 000
Spolu	760 944

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:

- a) 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,
- b) 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	2018	2017
Výsledok hospodárenia pred zdanením	872 496	900 045
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 835 543	1 713 994
Odpis zásob	0	2 600
Odpis pohľadávky	0	95 000
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-591	-3 375
Zmena stavu rezerv	-28 067	72 498
Úrokové náklady (netto)	50 294	62 860
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-492 810	-246 629
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 236 865	2 596 993
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-2 012 846	-388 429
Úbytok (prírastok) zásob	-18 434	8 165
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	854 602	-389 990
Prevádzkové peňažné toky	1 060 187	1 826 739
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 060 187	1 826 739
Zaplatené úroky	-50 358	-63 506
Prijaté úroky	64	646
Daň z príjmov - prijatá pohľadávka	68 443	315 311
Vyplatené dividendy	-130 000	-190 074
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	948 336	1 889 116
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2 519 598	-1 589 423
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	593 211	271 798
Peňažné prostriedky získané zo zlúčenia (Pozn. II.b)	0	74 818
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 926 387	-1 242 807
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Splátky úverov a pôžičiek od bánk	-599 403	-887 406
Príjmy pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	1 643 600	0
Splátky dlhodobých záväzkov	-100 103	-97 980
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	944 094	-985 386
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-33 957	-339 077
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 065 796	2 404 873
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 031 839	2 065 796