

ARRIVA Slovakia a.s.

**Účtovná závierka k 31. decembru 2018
a Správa nezávislého audítora**

december 2019

Správa nezávislého audítora

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti ARRIVA Slovakia a.s.:

Náš názor

Podľa nášho názoru vyjadruje účtovná závierka objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti ARRIVA Slovakia a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) k 31. decembru 2018 a výsledok jej hospodárenia za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákon o účtovníctve“).

Čo sme auditovali

Účtovná závierka Spoločnosti obsahuje tieto súčasti:

- súvahu k 31. decembru 2018,
- výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil a
- poznámky k účtovnej závierke, ktoré obsahujú významné účtovné zásady a účtovné metódy a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Východisko pre náš názor

Audit sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť vyplývajúca z týchto štandardov je ďalej opísaná v časti *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky* našej správy.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočným a vhodným východiskom pre náš názor.

Nezávislosť

Od Spoločnosti sme nezávislí v zmysle Etického kódexu pre účtovných odborníkov, ktorý vydala Rada pre medzinárodné etické štandardy účtovníkov pri Medzinárodnej federácii účtovníkov (ďalej len „Etický kódex“), ako aj v zmysle iných požiadaviek slovenskej legislatívy, ktorá sa vzťahuje na náš audit účtovnej závierky. Splnili sme aj ostatné povinnosti týkajúce sa etiky, ktoré na nás kladú tieto legislatívne požiadavky a Etický kódex.

Správa k ostatným informáciám uvedeným vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za výročnú správu vypracovanú v súlade so Zákonom o účtovníctve. Výročná správa pozostáva z (a) účtovnej závierky a (b) ostatných informácií. Do dňa vydania našej správy audítora štatutárny orgán výročnú správu nevyhotovil.

Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na ostatné informácie.

PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o., Karadžičova 2, 815 32 Bratislava, Slovenská republika
T: +421 (0) 2 59350 111, F: +421 (0) 2 59350 222, www.pwc.com/sk

The firm's ID No. (IČO): 36 738 347.

Tax Identification No. of PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. (DIČ): 2020270021.

VAT Reg. No. of PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. (IČ DPH): SK2020270021.

Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, pod Vločkou 6.; 16611/B, Oddiel: Sro.

The firm is registered in the Commercial Register of Bratislava I District Court, Ref. No.: 16611/B, Section: Sro.

Keď budeme mať výročnú správu k dispozícii, našou zodpovednosťou bude prečítať vyššie uvedené ostatné informácie a v rámci toho posúdiť, či sú vo významnom nesúlade s účtovnou závierkou alebo poznatkami, ktoré sme počas jej auditu získali, alebo či existuje iná indikácia, že sú významne nesprávne.

V súvislosti s výročnou správou tiež posúdime, či obsahuje všetky zverejnenia požadované zákonom o účtovníctve, keď ju dostaneme k dispozícii. Uvedené bude tiež zahŕňať kontrolu súladu výročnej správy s účtovnou závierkou, a či výročná správa bola pripravená v súlade so Zákonom o účtovníctve.

Okrem toho bude naša aktualizovaná správa obsahovať buď konštatovanie, že v tomto smere neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť, alebo v nej vymenujeme významné nesprávnosti, ktoré sme identifikovali vo výročnej správe na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas nášho auditu.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie a objektívnu prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so Zákonom o účtovníctve, a za internú kontrolu, ktorú štatutárny orgán považuje za potrebnú pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za posúdenie toho, či je Spoločnosť schopná nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za zverejnenie prípadných okolností súvisiacich s pokračovaním Spoločnosti v činnosti, ako aj za zostavenie účtovnej závierky za použitia predpokladu pokračovania v činnosti v dohľadnej dobe, okrem situácie, keď štatutárny orgán má v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo tak bude musieť urobiť, pretože realisticky inú možnosť nemá.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Naším cieľom je získať primerané uistenie o tom, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá bude obsahovať náš názor. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, aj keď existujú.

Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v úhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe účtovnej závierky.

Počas celého priebehu auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus ako súčasť nášho auditu podľa Medzinárodných audítorských štandardov. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká výskytu významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy, ktoré reagujú na tieto riziká, a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na to, aby tvorili východisko pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti, ktorá je výsledkom podvodu, je vyššie než v prípade nesprávnosti spôsobenej chybou, pretože podvod môže znamenať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné opomenutie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy, ktoré sú za daných okolností vhodné, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.

- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a s nimi súvisiacich zverejnených informácií zo strany štatutárneho orgánu.
- Vyhodnocujeme, či štatutárny orgán v účtovníctve vhodne používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov aj to, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že takáto významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, sme povinní modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky, vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

So štatutárnym orgánom komunikujeme okrem iného i plánovaný rozsah a časový harmonogram auditu, ako aj významné zistenia z auditu, vrátane významných nedostatkov v interných kontrolách, ktoré počas auditu identifikujeme.



PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.
Licencia SKAU č. 161



Ing. Monika Smržanská, FCCA
Licencia UDVA č. 1015

V Bratislave, 18. decembra 2019



Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 31.12.2018

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
2020283386	X riadna	malá	od 1	2018
IČO	mimoriadna	X veľká	do 12	2018
35811439	priebežná	(vyznačí sa x)	od 1	2017
SK NACE			do 12	2017
45.20.0				

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

ARRIVA Slovakia a.s.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Štúrova

Číslo

72

PSČ

Obec

94944 Nitra

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okresný súd Nitra

Oddiel: Sa, Vložka číslo: 10493/N

Telefónne číslo

Faxové číslo

037 / 6599119

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

18.12.2019

Schválená dňa:

. . 2019

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky
alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo
podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01			
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02			
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03			
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05			
3.	Ocenené práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11			
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13			
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ

IČO



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Netto 2	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33			
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34			
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35			
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			

Súvaha
Úč POD 1 - 01

DIČ

IČO



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53			
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54			
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Netto 2	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63			
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65			
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71			
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72			
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73			
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74			
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76			
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79		
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80		
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81		
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82		
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87		
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88		
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97		
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (/-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100		
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101		
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102		
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114		
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122		
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131		
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132		
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133		
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135		
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136		
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137		
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138		
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01		
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02		
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05		
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08		
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09		
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10		
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12		
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14		
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15		
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16		
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18		
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19		
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20		
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21		
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22		
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26		
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28		
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29		
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45		
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49		
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52		
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56		
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57		
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58		
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59		
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61		

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

ARRIVA Slovakia a.s.
Štúrova 72
949 44 Nitra

Spoločnosť ARRIVA Slovakia a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 15. decembra 2000 a do Obchodného registra bola zapísaná 9. mája 2001 (Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel Sro, vložka č. 12941/N).

Rozhodnutím jediného spoločníka Spoločnosti zo dňa 4. februára 2015 došlo k zmene právnej formy Spoločnosti zo spoločnosti s ručením obmedzeným na akciovú spoločnosť s účinnosťou od 17. februára 2015. Pôvodná vložka číslo 12941/N v Obchodnom registri Okresného súdu Nitra, oddiel Sro bola nahradená novou vložkou číslo 10493/N, oddiel Sa v Obchodnom registri Okresného súdu Nitra.

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- kúpa a predaj tovaru (nafty),
- skladovanie a pomocné činnosti v doprave,
- poradenská činnosť v oblasti dopravy,
- počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov,
- administratívne práce.

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

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, ktorá je na základe § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, pretože je spolu s dcérskymi spoločnosťami zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti na vyššom stupni v skupine v rámci Európskej únie. Túto konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť Deutsche Bahn AG (ďalej len „DB AG“) so sídlom Potsdamer Platz 2, 10785 Berlín, Nemecko.

Spoločnosť má rozhodujúci vplyv a je materskou spoločnosťou so 100-percentným podielom v spoločnosti ARRIVA Mobility Solutions, s.r.o., Štúrova 72, 949 44 Nitra.

Spoločnosť má rozhodujúci vplyv a je materskou spoločnosťou so 60,48-percentným podielom v spoločnosti ARRIVA Nitra a.s., Štúrova 72, 949 44 Nitra.

Spoločnosť má rozhodujúci vplyv a je materskou spoločnosťou so 60,42-percentným podielom v spoločnosti ARRIVA Liorbus, a.s., Bystrická cesta 62, 034 01 Ružomberok.

Spoločnosť má rozhodujúci vplyv a je materskou spoločnosťou so 60,50-percentným podielom v spoločnosti ARRIVA Trnava, a.s., Nitrianska 5, 917 02 Trnava. Spoločnosť ARRIVA TRNAVA, a.s. má rozhodujúci vplyv a je materskou spoločnosťou so 100-percentným podielom v spoločnosti SAD INVEST, s.r.o., Nitrianska 5, 917 02 Trnava.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	80	106
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	75	78
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	4	0

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 akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Predstavenstvo:		
Predseda	László Ivan	László Ivan (od 24.7.2017)
	-	Ing. Radim Novák (do 24.7.2017)
Podpredseda	Ing. Vladislav Hajdák	Ing. Vladislav Hajdák (od 24.7.2017)
	-	László Ivan (do 24.7.2017)
Člen	Peter Nagy (od 18.6.2018)	Peter Nagy (od 18.6.2018)
	Peter Vajlik (od 24.7.2017 do 18.6.2018)	Peter Vajlik (od 24.7.2017 do 18.6.2018)
Dozorná rada:	JUDr. Ing. Miriama Miskolczi	JUDr. Ing. Miriama Miskolczi
	Ing. Petra Helecz	Ing. Petra Helecz (od 10.7.2017)
	Mgr. Štefan Norulák	Mgr. Štefan Norulák (od 19.7.2017)
	-	Peter Vajlik (do 10.7.2017)
	-	Ing. Vladislav Hajdák (do 6.7.2017)

Akcionári Spoločnosti

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

Akcionár	Výška podielu na zá- kladnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v	Iný podiel na ostat- ných po- ložkách VI ako na ZI v	Výška prí- spevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %	%	%	
ARRIVA INTERNATIONAL LIMITED	33 194	100	100	100	0
Spolu	33 194	100	100	100	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.

K 31. decembru 2018 a k 31. decembru 2017 krátkodobé záväzky prevyšujú krátkodobé pohľadávky Spoločnosti. V rámci skupiny Deutsche Bahn je financovanie spoločností zabezpečované spoločnosťou DB AG v súlade s Korporátnou smernicou financovania. Táto smernica je platná pre všetky spoločnosti plne konsolidované skupinou Deutsche Bahn. DB AG sa ňou zaväzuje zabezpečiť solventnosť plne konsolidovaných spoločností vo všetkých prípadoch. Vedenie Spoločnosti preto nepovažuje predpoklad nepretržitého trvania činnosti Spoločnosti za ohrozený.

Dňa 27. marca 2019 poverila dozorná rada spoločnosti DB AG predstavenstvo spoločnosti DB AG, aby preskúmalo možnosti predaja skupiny spoločností Arriva.

Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych negatívnych vplyvov z prípadnej zmeny akcionára a všetky riadiace funkcie, vrátane krátkodobého a strednodobého plánovania vykonáva pri očakávaní nepretržitého trvania Spoločnosti.

Dňa 11. septembra 2019 Spoločnosť obdržala prehlásenie od spoločnosti DB AG, v ktorom sa spoločnosť DB AG zaviazala, že pred zmenou vlastníka skupiny ARRIVA zreorganizuje jej financovanie tak, aby boli spoločnosti skupiny ARRIVA pod novým vlastníkom schopné splniť svoje finančné záväzky po dobu 12 mesiacov od 18. decembra 2019.

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 zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

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

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

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	rovnomerne	5
Samostatný hnutelný majetok	6	rovnomerne	16,67
<i>Dopravné prostriedky</i>	6	rovnomerne	16,67
<i>Inventár a ostatné</i>	4	rovnomerne	25

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

c) 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.

V dôsledku prevodu opravárenských aktivít a súvisiaceho majetku do spoločnosti Arriva Service s.r.o. počas rokov 2017 a 2018, Spoločnosť doodpisovala goodwill, ktorý sa týkal uvedených činností a následne ho vyradila z účtovníctva (Pozn. III 1).

d) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa cenné papiere, ktoré predstavujú podiely v dcérskej spoločnosti oceňujú metódou vlastného imania.

e) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa 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.

f) Pohľadávky

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

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

g) Finančné účty

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

h) 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.

i) 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.

j) 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.

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

k) Záväzky

Záväzky 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.

l) Zamestnanecké požitky

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných a životných jubileách.

m) 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.

n) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

o) 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.

p) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

q) Cudzí 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.

r) Vykazovanie výnosov

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tovaru (nafty) a služieb.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2018	0	263 486	0	7 614 537	4 945	59 000	0	7 941 968
Prírastky	0	0	0	0	0	16 546	0	16 546
Úbytky	0	0	0	2 069 724	4 945	0	0	2 074 669
Presuny	0	20 546	0	0	0	-20 546	0	0
Stav k 31.12.2018	0	284 032	0	5 544 813	0	55 000	0	5 883 845
Oprávky								
Stav k 1.1.2018	0	78 257	0	2 175 582	4 945	0	0	2 258 784
Prírastky	0	26 020	0	2 270 490	0	0	0	2 296 510
Úbytky	0	0	0	2 069 724	4 945	0	0	2 074 669
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	104 277	0	2 376 348	0	0	0	2 480 625
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	185 229	0	5 438 955	0	59 000	0	5 683 184
Stav k 31.12.2018	0	179 755	0	3 168 465	0	55 000	0	3 403 220

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	71 200	0	7 614 537	4 945	0	0	7 690 682
Prírastky	0	0	0	0	0	251 286	0	251 286
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	192 286	0	0	0	-192 286	0	0
Stav k 31.12.2017	0	263 486	0	7 614 537	4 945	59 000	0	7 941 968
Oprávky								
Stav k 1.1.2017	0	57 164	0	1 087 791	4 945	0	0	1 149 900
Prírastky	0	21 093	0	1 087 791	0	0	0	1 108 884
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	78 257	0	2 175 582	4 945	0	0	2 258 784
Opravné položky								
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2017	0	14 036	0	6 526 746	0	0	0	6 540 782
Stav k 31.12.2017	0	185 229	0	5 438 955	0	59 000	0	5 683 184

Goodwill

V súvislosti so zlúčením s dcérskymi spoločnosťami BUS PARTNERS SERVICES, s.r.o. a GOTFRI spol. s r.o. Spoločnosť účtovala o goodwillu zo zlúčenia vo výške 7 614 537 EUR. Hodnota goodwillu sa vypočítala ako rozdiel medzi hodnotou finančnej investície Spoločnosti (20 725 876 EUR) a hodnotou vlastného imania Zanikajúcich spoločností (13 111 339 EUR). V dôsledku prevodu opravárenských aktivít a súvisiaceho majetku do spoločnosti Arriva Service s.r.o. počas rokov 2017 a 2018, Spoločnosť v roku 2018 doodpisovala goodwill, ktorý sa týkal uvedených činností a následne ho vyradila z účtovníctva.

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	44 200	1 379 640	2 717 904	0	0	9 572	454 636	0	4 605 952
Prírastky	0	0	0	0	0	0	35 642	0	35 642
Úbytky	44 200	1 385 727	979 446	0	0	9 572	11 614	0	2 430 559
Presuny	0	13 548	460 723	0	0	0	-474 271	0	0
Stav k 31.12.2018	0	7 461	2 199 181	0	0	0	4 393	0	2 211 035
Oprávky									
Stav k 1.1.2018	0	645 862	840 125	0	0	2 297	0	0	1 488 284
Prírastky	0	741 550	1 025 506	0	0	0	0	0	1 767 056
Úbytky	0	1 385 727	979 446	0	0	2 297	0	0	2 367 470
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	1 685	886 185	0	0	0	0	0	887 870
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	44 200	733 778	1 877 779	0	0	7 275	454 636	0	3 117 668
Stav k 31.12.2018	0	5 776	1 312 996	0	0	0	4 393	0	1 323 165

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	44 200	1 378 442	1 249 793	0	0	22 478	21 970	0	2 716 883
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 901 975	0	1 901 975
Úbytky	0	0	0	0	0	12 906	0	0	12 906
Presuny	0	1 198	1 468 111	0	0	0	-1 469 309	0	0
Stav k 31.12.2017	44 200	1 379 640	2 717 904	0	0	9 572	454 636	0	4 605 952
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	0	576 666	597 032	0	0	15 203	0	0	1 188 901
Prírastky	0	69 196	243 093	0	0	0	0	0	312 289
Úbytky	0	0	0	0	0	12 906	0	0	12 906
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	645 862	840 125	0	0	2 297	0	0	1 488 284
Opravné položky									
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2017	44 200	801 776	652 761	0	0	7 275	21 970	0	1 527 982
Stav k 31.12.2'017	44 200	733 778	1 877 779	0	0	7 275	454 636	0	3 117 668

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

3. Dlhodobý finančný majetok

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

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2018	22 162 631	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22 162 631
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	741 198	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	741 198
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	21 421 433	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	21 421 433
Opravné položky												
Stav k 1.1.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2018	22 162 631	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22 162 631
Stav k 31.12.2018	21 421 433	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	21 421 433

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2017	22 199 428	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22 199 428
Prírastky	200 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	200 000
Úbytky	236 797	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	236 797
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	22 162 631	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22 162 631
Opravné položky												
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2017	22 199 428	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22 199 428
Stav k 31.12.2017	22 162 631	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22 162 631

Prírastok v kategórii „Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ“ predstavuje podiel v novej dcérskej spoločnosti ARRIVA Mobility Solutions, s.r.o.

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

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

Rozhodujúci vplyv

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

Výška vlastného imania k 31. decembru 2018, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o týchto účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Výška príspevkov do kapitálových fondov z príspevkov	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv						
ARRIVA NITRA a.s.	60,48	60,48	11 495 048	-2 545 361	0	6 952 205
Arriva Liorbus, a.s.	60,42	60,42	10 040 791	678 163	0	6 066 646
Arriva Trnava, a.s.	60,50	60,50	13 570 768	797 667	0	8 210 315
ARRIVA Mobility Solutions, s.r.o.	100,00	100,00	192 267	-15 552	0	192 267
Spolu						21 421 433

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Výška príspevkov do kapitálových fondov z príspevkov	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv						
ARRIVA NITRA a.s.	60,48	60,48	14 040 409	-276 010	0	8 491 639
Arriva Liorbus, a.s.	60,42	60,42	9 492 628	760 944	0	5 735 446
Arriva Trnava, a.s.	60,50	60,50	12 773 101	-202 717	0	7 727 726
ARRIVA Mobility Solutions, s.r.o.	100,00	100,00	207 820	7 820	0	207 820
Spolu						22 162 631

Ocenenie metódou vlastného imania

Spoločnosť k 31. decembru 2018 ocenila metódou vlastného imania nasledovné zložky dlhodobého finančného majetku:

Názov položky	Hodnota k 31.12.2018	Hodnota k 31.12.2017	Zvýšenie/zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
ARRIVA NITRA a.s.	6 952 205	8 491 639	-1 539 434	0	-1 539 434
Arriva Liorbus, a.s.	6 066 646	5 735 446	331 200	0	331 200
Arriva Trnava, a.s.	8 210 315	7 727 726	482 589	0	482 589
ARRIVA Mobility Solutions, s.r.o.	192 267	207 820	-15 553	0	-15 553
DFM ocenený metódou vlastného imania spolu	21 421 433	22 162 631	-741 198	0	-741 198
Spolu	21 421 433	22 162 631	-741 198	0	-741 198

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Hodnota k 31.12.2017	Hodnota k 31.12.2016	Zvýšenie/ zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na výsledok hos- podárenia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
ARRIVA NITRA a.s.	8 491 639	8 844 809	-353 170	0	-353 170
Arriva Liorbus, a.s.	5 735 446	5 390 526	344 920	0	344 920
Arriva Trnava, a.s.	7 727 726	7 964 093	-236 367	0	-236 367
ARRIVA Mobility Solutions, s.r.o.	207 820	0	207 820	0	7 820
DFM ocenený metódou vlastné- ho imania spolu	22 162 631	22 199 428	-236 797	0	-236 797
Spolu	22 162 631	22 199 428	-236 797	0	-236 797

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

4. Zásoby

Spoločnosť za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nevytvorila opravnú položku k zásobám.

Na zásoby Spoločnosti nie je zriadené záložné právo.

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	237 263	67 224	0	0	304 487
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	237 263	67 224	0	0	304 487
Krátkodobé pohľadávky spolu	237 263	67 224	0	0	304 487

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	214 933	22 330	0	0	237 263
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	214 933	22 330	0	0	237 263
Krátkodobé pohľadávky spolu	214 933	22 330	0	0	237 263

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:	3 127 454	1 108 324	4 235 778
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 030 289	727 945	2 758 234
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 097 165	380 379	1 477 544
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	356 351	0	356 351
Daňové pohľadávky a dotácie	315 631	0	315 631
Iné pohľadávky	40 720	0	40 720
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 483 805	1 108 324	4 592 129

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:	4 225 214	2 199 969	6 425 183
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 621 788	1 790 694	5 412 482
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	603 426	409 275	1 012 701
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	928 483	7 717	936 200
Daňové pohľadávky a dotácie	869 699	7 717	877 416
Iné pohľadávky	58 784	0	58 784
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 153 697	2 207 686	7 361 383

Spoločnosť nemá pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia. Právo Spoločnosti disponovať s nimi nie je obmedzené.

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:	7 107	15 255
Ostatné	7 107	15 255
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	798 890	120 000
Refakturácia – poplatky zo skupiny	174 352	120 000
Refakturácia – služby SAP	624 538	0
Spolu	805 997	135 255

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	18 198	11 784
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	25 205	24 651
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	25 205	24 651
Čerpanie sociálneho fondu	13 439	18 237
Konečný zostatok sociálneho fondu	29 964	18 198

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. Záväzky

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

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	809 964	0	0	809 964
Záväzky voči prepojeným účt. jednotkám	0	780 000	0	0	780 000
Záväzky zo sociálneho fondu	0	29 964	0	0	29 964
Dlhodobé záväzky spolu	0	809 964	0	0	809 964
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 671 882	2 474 387	4 146 269
Záväzky voči prepojeným účt. jednotkám	0		155 954	1 784 561	1 940 515
Ostatné záväzky z obchodného styku	0		1 515 928	689 826	2 205 754
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	6 615 233	0	6 615 233
Záväzky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	6 130 463	0	6 130 463
Záväzky voči zamestnancom	0	0	111 642	0	111 642
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	73 357	0	73 357
Daňové záväzky a dotácie	0	0	299 068	0	299 068
Iné záväzky	0	0	703	0	703
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	8 287 115	2 474 387	10 761 502

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:	0	2 163 198	0	0	2 163 198
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	0	2 145 000	0	0	2 145 000
Závazky zo sociálneho fondu	0	18 198	0	0	18 198
Dlhodobé záväzky spolu	0	2 163 198	0	0	2 163 198
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 887 412	3 545 547	6 432 959
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	937 450	392 663	1 330 113
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 949 962	3 152 884	5 102 846
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	6 060 297	0	6 060 297
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	5 881 020	0	5 881 020
Závazky voči zamestnancom	0	0	90 671	0	90 671
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	63 833	0	63 833
Daňové záväzky a dotácie	0	0	17 077	0	17 077
Iné záväzky	0	0	7 696	0	7 696
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	8 947 709	3 545 547	12 493 256

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom v prospech veriteľa.

5. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2018
Dlhodobé rezervy, z toho:	11 092	2 544	6 003	0	7 633
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>11 092</i>	<i>2 544</i>	<i>6 003</i>	<i>0</i>	<i>7 633</i>
Zamestnanecké požitky - obchodné	11 092	2 544	6 003	0	7 633
Krátkodobé rezervy, z toho:	684 128	1 528 785	694 528	415 601	1 102 784
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>90 851</i>	<i>60 877</i>	<i>90 851</i>	<i>0</i>	<i>60 877</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	90 851	60 877	90 851	0	60 877
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>593 277</i>	<i>1 467 908</i>	<i>603 677</i>	<i>415 601</i>	<i>1 041 907</i>
Rezerva na prémie a odvody	224 627	271 307	235 027	135 954	124 953
Rezerva na overenie účtovnej závierky	71 650	29 300	71 650	0	29 300
Rezerva na poplatky zo skupiny	297 000	1 138 314	297 000	279 647	858 667
Ostatné	0	28 987	0	0	28 987
Rezervy spolu	695 220	1 531 329	700 531	415 601	1 110 417

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:	25 877	0	14 785	0	11 092
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>25 877</i>	<i>0</i>	<i>14 785</i>	<i>0</i>	<i>11 092</i>
Zamestnanecké požitky - obchodné	25 877	0	14 785	0	11 092
Krátkodobé rezervy, z toho:	253 924	684 128	253 924	0	684 128
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>71 630</i>	<i>90 851</i>	<i>71 630</i>	<i>0</i>	<i>90 851</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	71 630	90 851	71 630	0	90 851
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>182 294</i>	<i>593 277</i>	<i>182 294</i>	<i>0</i>	<i>593 277</i>
Rezerva na prémie a odvody	155 644	224 627	155 644	0	224 627
Rezerva na overenie účtovnej závierky	26 650	71 650	26 650	0	71 650
Rezerva na poplatky zo skupiny	0	297 000	0	0	297 000
Rezervy spolu	279 801	684 128	268 709	0	695 220

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

6. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2018	k 31.12.2017
Dlhodobé pôžičky, z toho:				780 000	2 145 000
DB AG	EUR	0,69%	01.08.2019	0	1 125 000
DB AG	EUR	0,52%	02.01.2023	780 000	1 020 000
Krátkodobé pôžičky, z toho:				6 127 792	5 877 430
DB AG (cash-pooling)	EUR	1M EONIA + 2,0%	na požiadanie	4 765 463	3 797 430
DB AG	EUR	1,31%	03.12.2018	0	400 000
DB AG	EUR	0,69%	01.08.2019	1 125 000	1 500 000
DB AG	EUR	0,52%	01.10.2019	240 000	180 000
Spolu				6 910 463	8 022 430

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

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:	22 988 341	22 436 468
Tržby z predaja služieb	4 589 670	6 148 432
Tržby za tovar	18 398 671	16 288 036
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 687 254	795 302
Čistý obrat celkom	24 675 595	23 231 770

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Tržby z predaja tovarov		Tržby z predaja služieb		Spolu	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Slovensko	18 398 671	16 288 036	4 589 670	6 148 432	22 988 341	22 436 468
Spolu	18 398 671	16 288 036	4 589 670	6 148 432	22 988 341	22 436 468

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:	1 687 634	795 112
Predaj materiálu	21 890	605 522
Tržby z predaja dlhodobého majetku	1 490 911	0
Refakturácia – poplatky zo skupiny	142 865	120 000
Poistné udalosti	8 481	5 539
Inventúrne prebytky	4 362	23 100
Ostatné (uznané reklamácie ...)	19 126	40 951
Finančné výnosy, z toho:	79 987	533 097
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>1 103</i>	<i>4</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>78 884</i>	<i>533 093</i>
Úroky	0	190
Dividendy	78 546	532 903
Ostatné	338	0

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:	3 581 926	2 740 545
<i>Náklady voči auditorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>55 775</i>	<i>54 480</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	29 000	25 000
iné uisťovacie audítorské služby	26 775	29 480
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>3 745 420</i>	<i>2 686 065</i>
Cestovné	31 216	43 332
Spoje	26 591	36 714
Nájomné	389 675	258 160
Pranie	0	2 530
Výpočtová technika	81 479	100 018
Revízie	3 163	8 975
Strážna služba	7 409	18 753
Manažérsky poplatok	534 713	297 000
Náklady súvisiace s reklamnou činnosťou	208 995	126 343
Poradenská činnosť	178 989	80 468
Opravy a udržiavanie	16 920	31 156
Služby zdieľaného servisného centra DB SSC	735 112	104 681
Konzultačné a IT služby súvisiace s prechodom na systém SAP	447 427	1 034 004
Ostatné	864 462	543 931
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 559 423	613 067
Predaj materiálu	0	553 106
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 313 502	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	67 224	22 330
Ostatné	178 697	37 631
Finančné náklady, z toho:	49 096	61 863
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>653</i>	<i>405</i>
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>48 443</i>	<i>61 458</i>
Nákladové úroky	43 506	57 094
Ostatné	4 937	4 364

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Osobné náklady, z toho:	2 321 358	2 697 063
Mzdy	1 627 707	1 933 055
Nemocenské poistenie	75 045	25 084
Zdravotné poistenie	181 470	189 152
Starobné poistenie	241 564	254 333
Ostatné poistenia	74 990	196 800
Doplňkové poistenie	13 235	13 605
Zákonné sociálne náklady	107 347	85 034

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	-398 819	0	61 930	-336 889
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	237 263	0	-82 384	154 879
Rezervy	567 619	0	481 921	1 049 540
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	218 410	0	744 779	963 189
Celkom	624 473	0	1 206 246	1 830 719
Sadzbda dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	131 139	0	253 312	384 451
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	131 139	0	0	131 139

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:	-2 862 261			-116 472		
teoretická daň		-601 075	21		-24 459	21
Daňovo neuznané náklady		234 052		183 571	38 550	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	253 312		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	248 367		0	0	
Spolu		134 656	-4,7		14 091	-12
Splatná daň z príjmov		134 656	-4,7		110 417	-95
Odložená daň z príjmov		0			-96 326	83
Celková daň z príjmov		134 656	-4,7		14 091	-12

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.

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

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

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

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 majetku	Ostatné spriaznené strany	0	157 287
Nákup služieb	Dcérska účtovná jednotka	0	122 641
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	44 155	338 559
Predaj služieb	Dcérska účtovná jednotka	1 285 279	3 140 665
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	826 795	1 079 187
Predaj tovaru a materiálu	Dcérska účtovná jednotka	10 695 169	9 207 125
Predaj tovaru a materiálu	Ostatné spriaznené strany	6 951 168	6 572 254
Predaj majetku	Dcérska účtovná jednotka	522 500	0
Predaj majetku	Ostatné spriaznené strany	961 077	0
Prijaté dividendy	Dcérska účtovná jednotka	78 546	532 903
Úroky z prijatých pôžičiek	Ostatné spriaznené strany	43 506	54 492
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	0	1 200 000
Splátky pôžičiek	Ostatné spriaznené strany	-1 115 557	-1 902 135

Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Závazky z obchodného styku	Dcérska účtovná jednotka	109 390	37 443
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	1 721 154	345 250
Nevyfakturované dodávky	Ostatné spriaznené strany	109 971	842 738
Rezerva na poplatky zo skupiny	Ostatné spriaznené strany	858 666	55 408
Pohľadávky z obchodného styku	Dcérska účtovná jednotka	1 337 152	2 551 267
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	1 421 082	2 858 106
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	2 145 000	4 225 000
Závazky z obchodného styku - cashpooling	Ostatné spriaznené strany	4 765 463	3 797 430

Materská spoločnosť: ARRIVA INTERNATIONAL LIMITED

Dcérske účtovné jednotky: ARRIVA Trnava, a.s., ARRIVA Liorbus, a.s., ARRIVA NITRA a.s., ARRIVA Mobility Solutions, s.r.o.

Ostatné spriaznené strany: Arriva plc., Arriva Service s.r.o., ARRIVA Nové Zámky, akciová spoločnosť, Deutsche Bahn AG, ARRIVA Michalovce, a.s., NET LINES s.r.o. (spoločnosť zanikla zlúčením s ARRIVA Trnava, a.s. k 3. máju 2017), NITRAVEL s.r.o. (spoločnosť zanikla zlúčením s ARRIVA NITRA a.s. k 13. júlu 2017), ARRIVA TRANSPORT ČESKÁ REPUBLIKA a.s., Arriva Hungary Zrt.

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 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
Základné imanie	33 194	0	0	0	33 194
Ostatné kapitálové fondy	10 215 000	0	0	0	10 215 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	6 638	0	0	0	6 638
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	3 569 113	0	741 198	0	2 827 914
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 719 664	0	0	0	9 719 664
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-130 563	-130 563
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-130 563	-2 996 916	0	130 563	-2 996 916
Vlastné imanie spolu	23 413 046	-2 996 917	741 197	0	19 674 932

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
Základné imanie	33 194	0	0	0	33 194
Ostatné kapitálové fondy	10 215 000	0	0	0	10 215 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	3 319	0	0	3 319	6 638
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	3 805 909	0	236 796	0	3 569 113
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 856 921	0	1	862 744	9 719 664
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	866 063	-130 563	0	-866 063	-130 563
Vlastné imanie spolu	23 780 406	-130 563	236 797	0	23 413 046

Základné imanie Spoločnosti tvorí 33 194 akcií v nominálnej hodnote 1 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Strata na akciu za rok 2018 predstavuje 90,28 EUR (2017: strata na akciu 3,93 EUR).

2. Prehľad v pohybe oceňovacích rozdielov

Názov položky	2018	2017
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-741 198	-236 796
<i>Precenenie podielových cenných papierov použitím metódy vlastného imania</i>	-741 198	-236 796
Spolu	-741 198	-236 796

3. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2017

Účtovná strata za rok 2017 vo výške 130 563 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	Vysporiadanie účtovnej straty 2017
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-130 563
Spolu	-130 563

4. Vysporiadanie straty za bežný rok 2018

Štatutárny orgán navrhuje vysporiadať stratu za rok 2018 prevodom do neuhradenej straty minulých rokov.

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	-2 862 260	-116 472
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	2 795 088	1 421 173
Odpis zásob	7 685	4 313
Odpis pohľadávky	9 459	186
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	67 224	22 330
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	-1 942
Zmena stavu rezerv	1 115 728	415 419
Úrokové náklady (netto)	43 506	57 094
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-177 408	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-78 546	532 903
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	920 476	2 335 004
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	2 167 582	-3 496 993
Úbytok (prírastok) zásob	47 416	121 024
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-2 640 577	2 335 936
Prevádzkové peňažné toky	494 897	1 294 971
Názov položky	2018	2017
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	494 897	1 294 971
Zaplatené úroky	-43 506	-57 094
Zaplatená daň z príjmov	-213 185	-140 525
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	238 206	1 097 352
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-52 188	-2 153 261
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1 490 910	0
Obstaranie finančných investícií	0	-200 000
Prijaté dividendy	78 546	532 903
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	1 517 268	-1 820 358
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-2 356	7 088
Príjmy pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	1 200 000
Príjmy pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine - cash-pooling	968 033	0
Splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-2 083 590	-1 902 135
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 117 913	-695 047
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	637 561	-1 418 053
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	174 895	1 592 948
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	812 456	174 895