

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

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

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

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

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

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 19. decembra 2019 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 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 2019 do 31. decembra 2019.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Arriva Hungary Zártkörűen Működő Részvénytársaság, Andor utca 27-31, Budapešť 1119, Maďarsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Deutsche Bahn AG (ďalej len „DB 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 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	207	215
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	212	213
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	31	32

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 19. decembra 2019 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2019.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2019
Konatelia:	László Ivan	László Ivan
	Ing. Vladislav Hajdák	Ing. Vladislav Hajdák

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2019 a k 31. decembru 2018:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
Arriva Hungary Zrt.	21 000	100%	100%	100%	0
Spolu	21 000	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.

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, 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 obstarávacia 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	lineárna	25

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia 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 %
Samostatný hmotný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	4-6	lineárna	16,67-25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25

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

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá 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.

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

d) Pohľadávky

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

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, nevyplatené prémie a odmeny pre zamestnancov, nevyfakturované služby a odchodné.

i) 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.

j) Zamestnanecké požitky

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe kolektívnej zmluvy s odbormi platnej na roky 2019 - 2023 zamestnávateľ vyplatí odchodné vo výške dvojnásobku priemernej mesačnej mzdy.

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

Počet zamestnancov k 31. decembru 2019	212
Percento celkovej fluktuácie zamestnancov za rok 2019	7,35%
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	6,21%
Predpokladané zvýšenie miezd	6,00%
Diskontná sadzba	1,00%
Dlhodobá inflácia	2,70%

k) Splatná daň z príjmu

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- 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 odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Operatívny leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

o) 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.

p) Vykazovanie výnosov

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

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

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

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2019	0	113 200	0	0	0	0	0	113 200
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	113 200	0	0	0	0	0	113 200
Oprávky								
Stav k 1.1.2019	0	93 727	0	0	0	0	0	93 727
Prírastky	0	19 473	0	0	0	0	0	19 473
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	113 200	0	0	0	0	0	113 200
Opravné položky								
Stav k 1.1.2019	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 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2019	0	19 473	0	0	0	0	0	19 473
Stav k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0

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 1.1.2018	0	113 200	0	0	0	0	0	113 200
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	113 200	0	0	0	0	0	113 200
Oprávky								
Stav k 1.1.2018	0	66 887	0	0	0	0	0	66 887
Prírastky	0	26 840	0	0	0	0	0	26 840
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	93 727	0	0	0	0	0	93 727
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	46 313	0	0	0	0	0	46 313
Stav k 31.12.2018	0	19 473	0	0	0	0	0	19 473

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 1.1.2019	44 200	0	963 627	0	0	0	926 523	0	1 934 350
Prírastky	0	0	0	0	0	0	120 214	0	120 214
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	2 210	848 299	179 537	0	0	0	-1 030 046	0	0
Stav k 31.12.2019	46 410	848 299	1 143 164	0	0	0	16 691	0	2 054 564
Oprávky									
Stav k 1.1.2019	0	0	585 660	0	0	0	0	0	585 660
Prírastky	0	21 067	159 059	0	0	0	0	0	180 126
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	21 067	744 719	0	0	0	0	0	765 786
Opravné položky									
Stav k 1.1.2019	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 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2019	44 200	0	377 967	0	0	0	926 523	0	1 348 690
Stav k 31.12.2019	46 410	827 232	398 445	0	0	0	16 691	0	1 288 778

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
			a súbory hnutelných vecí							
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.1.2018	0	0	822 360	0	0	0	0	5 160	16 215	843 735
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	1 106 830	0	1 106 830
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	16 215	16 215
Presuny	44 200	0	141 267	0	0	0	0	-185 467	0	0
Stav k 31.12.2018	44 200	0	963 627	0	0	0	0	926 523	0	1 934 350
Oprávky										
Stav k 1.1.2018	0	0	462 581	0	0	0	0	0	0	462 581
Prírastky	0	0	123 079	0	0	0	0	0	0	123 079
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	585 660	0	0	0	0	0	0	585 660
Opravné položky										
Stav k 1.1.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	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
Zostatková hodnota										
Stav k 1.1.2018	0	0	359 779	0	0	0	0	5 160	16 215	381 154
Stav k 31.12.2018	44 200	0	377 967	0	0	0	0	926 523	0	1 348 690

3. Zásoby

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.

Opravná položka k zásobám bola k 31. decembru 2019 vo výške 5 693 EUR (k 31. decembru 2018: 5 693 EUR).

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	8 561	4 457	0	0	13 018
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	8 561	4 457	0	0	13 018
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 561	4 457	0	0	13 018

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 314	6 247	0	0	8 561
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 314	6 247	0	0	8 561
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 314	6 247	0	0	8 561

Dôvodom tvorby opravnej položky sú neuhradené pohľadávky po lehote splatnosti.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	853 869	2 188 721	3 042 590
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	758 701	2 149 328	2 908 029
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	95 168	39 393	134 561
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	506 055	0	506 055
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 222	0	4 222
Daňové pohľadávky a dotácie	494 020	0	494 020
Iné pohľadávky	7 813	0	7 813
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 359 924	2 188 721	3 548 645

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2019	k 31.12.2018
Krátkodobé pôžičky, z toho:				4 222	4 222
DB AG – cash-pooling	EUR	do 1 %	nešpecifikovaný	4 222	4 222
Spolu				4 222	4 222

6. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6.

7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	37 921	79 543
Nájomné	35 650	79 012
Ostatné	2 271	531
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	10 505	0
Ostatné služby	10 505	0
Spolu	48 426	79 543

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	2019	2018
Začiatočný stav sociálneho fondu	9 385	9 221
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	99 715	39 223
Tvorba sociálneho fondu spolu	99 715	39 223
Čerpanie sociálneho fondu	92 734	39 059
Konečný zostatok sociálneho fondu	16 366	9 385

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	16 366	0	0	16 366
Záväzky zo sociálneho fondu	0	16 366	0	0	16 366
Dlhodobé záväzky spolu	0	16 366	0	0	16 366
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 215 037	74 433	1 289 470
Záväzky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	133 300	24 617	157 917
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 081 737	49 816	1 131 553
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	327 505	0	327 505
Záväzky voči zamestnancom	0	0	183 917	0	183 917
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	115 652	0	115 652
Daňové záväzky a dotácie	0	0	26 896	0	26 896
Iné záväzky	0	0	1 040	0	1 040
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 542 542	74 433	1 616 975

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 až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	9 385	0	0	9 385
Záväzky zo sociálneho fondu	0	9 385	0	0	9 385
Dlhodobé záväzky spolu	0	9 385	0	0	9 385
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 092 364	281 662	1 374 026
Záväzky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	424 261	167 358	591 619
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	668 103	114 304	782 407
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	593 136	0	593 136
Záväzky voči zamestnancom	0	0	160 620	0	160 620
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	104 172	0	104 172
Daňové záväzky a dotácie	0	0	327 049	0	327 049
Iné záväzky	0	0	1 295	0	1 295
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 685 500	281 662	1 967 162

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2019 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2019
Dlhodobé rezervy, z toho:	50 648	11 500	10 754	0	51 394
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	50 648	11 500	10 754	0	51 394
Zamestnanecké pôžitky - odchodné	50 648	11 500	10 754	0	51 394
Krátkodobé rezervy, z toho:	622 644	194 976	600 241	22 403	194 976
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	71 843	56 458	71 843	0	56 458
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	71 843	56 458	71 843	0	56 458
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	550 801	138 518	528 398	22 403	138 518
Rezerva na overenie účtovnej závierky	8 150	11 387	8 150	0	11 387
Rezerva na prémie a odvody	115 579	123 610	115 579	0	123 610
Rezerva na energie a ostatné služby	61 905	0	39 502	22 403	0
Náklady na SAP	365 167	0	365 167	0	0
Manažérske poplatky	0	3 521	0	0	3 521
Rezervy spolu	673 292	206 476	610 995	22 403	246 370

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2018
Dlhodobé rezervy, z toho:	54 080	5 232	8 664	0	50 648
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	54 080	5 232	8 664	0	50 648
Zamestnanecké pôžitky - odchodné	54 080	5 232	8 664	0	50 648
Krátkodobé rezervy, z toho:	256 330	785 906	300 960	118 632	622 644
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	72 704	71 843	69 110	3 594	71 843
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	72 704	71 843	69 110	3 594	71 843
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	183 626	714 063	231 850	115 038	550 801
Rezerva na overenie účtovnej závierky	12 000	6 150	10 000	0	8 150
Rezerva na prémie a odvody	108 437	295 839	174 499	114 198	115 579
Rezerva na energie a ostatné služby	63 189	46 907	47 351	840	61 905
Náklady na SAP	0	365 167	0	0	365 167
Rezervy spolu	310 410	791 138	309 624	118 632	673 292

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

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2019	2018
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	15 294 520	16 465 971
Tržby z predaja služieb	15 280 409	16 425 939
Tržby za tovar	14 111	40 032
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	411 176	231 414
Čistý obrat celkom	15 705 696	16 697 385

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Tržby za opravy motorových vozidiel		Ostatné služby		Spolu	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Slovensko	13 947 973	12 267 032	1 346 547	4 198 939	15 294 520	16 465 971
Spolu	13 947 973	12 267 032	1 346 547	4 198 939	15 294 520	16 465 971

Výnosy z ostatných služieb tvoria:

- údržbárske práce a umývanie,
- spravovanie skladových zásob a pneumatík,
- tržby z prenájmu nehnuteľností,
- provízie,
- pneuservisné služby,
- odťahové služby,
- refakturácie,
- ostatné služby v rámci skupiny.

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	2019	2018
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	442 974	230 706
Predaj materiálu	411 176	222 732
Ostatné	31 798	7 974
Finančné výnosy, z toho:	3 166	2 033
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>2 947</i>	<i>1 325</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>219</i>	<i>708</i>
Úroky	0	227
Ostatné	219	481

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	2019	2018
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 188 921	3 408 379
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>24 177</i>	<i>26 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	24 177	26 000
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>3 164 746</i>	<i>3 382 379</i>
Oprava a údržba	75 295	71 256
Oprava a údržba od externých dodávateľov následne v plnej sume refakturované	643 683	650 453
Cestovné	49 410	38 217
Náklady na reprezentáciu	17 707	35 665
Prepravné služby	1 144	7 232
Reklamné služby	0	10 690
Školenia a vzdelávanie	16 557	9 695
Refakturácia pneumatík od Arriva Slovakia	0	2 035
Poplatky manažmentu, náklady na ERP služby	450 266	349 535
Prenájom	925 956	1 156 544
Poradenské služby	66 233	59 356
Strážne služby	56 538	66 279
Telekomunikačné služby	167 044	517 660
Ekonomické služby	108 360	108 560
Dátové služby	95 991	36 405
Ostatné služby	490 560	262 797
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	244 698	230 440
Predaj materiálu	220 608	210 194
Manká a škody	6 041	4 030
Ostatné	18 049	16 216
Finančné náklady, z toho:	9 608	8 906
Kurzové straty	1 577	8 906
Ostatné finančné náklady	8 031	0

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Osobné náklady, z toho:	3 788 516	3 684 371
Mzdy	2 643 829	2 627 633
Sociálne poistenie	689 346	646 278
Zdravotné poistenie	264 383	245 488
Sociálne zabezpečenie	190 958	164 972

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2019
Dlhodobý majetok	-2 426	0	-9 177	-11 603
Zásoby	5 693	0	0	5 693
Pohľadávky	6 668	0	-6 668	0
Rezervy	601 449	0	-411 537	189 912
Ostatné	62 624	0	-54 439	8 186
Celkom	674 009	0	-481 821	192 188
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	141 542	0	-101 182	40 359
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	141 542	0	-101 182	40 359

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

Názov položky	2019			2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 073 791			3 375 617		
teoretická daň		435 496	21,0		708 880	21,0
Daňovo neuznané náklady	336 055	70 572		66 990	14 068	
Iné	0	24 164		0	0	
Spolu		530 232	25,6		722 947	21,4
Splatná daň z príjmov		429 050	20,7		736 112	21,8
Odložená daň z príjmov		101 182	4,9		-13 165	-0,4
Celková daň z príjmov		530 232	25,6		722 947	21,4

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.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Prenajatý majetok	751 686	1 038 309
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	165 185	247 411

Spoločnosť si prenájima hnuteľný a nehnuteľný majetok. Zmluvy o prenájme sú uzatvorené na dobu neurčitú.

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

Koncom roka 2019 boli zverejnené prvé správy ohľadom obmedzeného množstva prípadov nákazy neznámym ochorením v Číne (neskôr označeným ako COVID-19, Koronavírus), ktoré boli nahlásené Svetovej zdravotníckej organizácii. Počas prvých mesiacov roka 2020 sa vírus rozšíril celosvetovo. Spoločnosť považuje dôsledky rozšírenia vírusu ako udalosť po konci účtovného obdobia, ktorá si nevyžaduje úpravu účtovnej závierky. Vedenie Spoločnosti posúdilo dôsledky na jej finančnú pozíciu a prevádzkovú činnosť a očakáva, že oproti pôvodnému plánu na rok 2020 dôjde k poklesu prevádzkového zisku o približne 400 000,- EUR, čo nepredstavuje významný dopad, ktorý by mohol ohroziť predpoklad nepretržitého trvania činnosti Spoločnosti.

Spoločnosti boli poskytnuté v súvislosti s COVID -19 z Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny finančné príspevky v rámci projektu „Prvá pomoc“ – Opatrenie č. 3B na úhradu časti mzdových nákladov na zamestnancov:

za mesiac apríl 2020 vo výške 33 278,98,- EUR,
za mesiac máj 2020 vo výške 33 097,72,- EUR.

Po 31. decembri 2019 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2019	2018
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	14 869 724	15 368 944
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	402 376	213 344
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	1 700 891	1 702 263
Nákup služieb	Materská účtovná jednotka	1 700	617
Výplata dividend	Materská účtovná jednotka	200 000	0
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	2 528	46 420
Splátky poskytnutých pôžičiek	Ostatné spriaznené strany	0	0

Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	95 503	591 619
Závazky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	124	0
Nevyfakturované dodávky	Ostatné spriaznené strany	62 290	0
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	2 908 029	3 643 253
Pohľadávka z cash-poolingu	Ostatné spriaznené strany	4 222	4 222

Materská spoločnosť: Arriva Hungary Zrt.

Ostatné spriaznené strany: ARRIVA NITRA a.s., ARRIVA Nové Zámky, a.s., ARRIVA Michalovce, a.s., ARRIVA vlaky s.r.o., ARRIVA Liorbus, a.s., Arriva plc., ARRIVA Slovakia a.s., ARRIVA Trnava, a.s., Arriva Transport Česká republika a.s., ARRIVA Mobility Solutions, s.r.o., Deutsche Bahn AG, DB Systel GmbH, VT-Arriva Személyszállító és Szolgáltató Kft.

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 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
Základné imanie	21 000	0	0	0	21 000
Ostatné kapitálové fondy	5 643	0	0	0	5 643
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	2 100	0	0	0	2 100
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 462 533	1	200 000	2 652 670	4 915 204
Výsledok hospodárenia bežného účt. obdobia	2 652 670	1 543 559	0	-2 652 670	1 543 559
Vlastné imanie spolu	5 143 946	1 543 560	200 000	0	6 487 506

Dňa 19. decembra 2019 rozhodol jediný spoločník o výplate podielu na zisku z nerozdeleného zisku minulých rokov Spoločnosti v celkovej výške 200 000 EUR (úbytok v položke Nerozdelený zisk minulých rokov).

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
Základné imanie	21 000	0	0	0	21 000
Ostatné kapitálové fondy	5 643	0	0	0	5 643
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	2 100	0	0	0	2 100
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 585 481	0	0	877 052	2 462 533
Neuhrazená strata minulých rokov	-354 667	0	0	354 667	0
Výsledok hospodárenia bežného účt. obdobia	1 231 719	2 652 670	0	-1 231 719	2 652 670
Vlastné imanie spolu	2 491 276	2 652 670	0	0	5 143 946

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2018

Účtovný zisk za rok 2018 vo výške 2 652 670 EUR bol v plnej výške prevedený do nerozdeleného zisku minulých rokov.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2019

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2019.

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2019	2018
Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 073 791	3 375 617
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	199 599	149 920
Odpis zásob	6 041	4 030
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	4 457	6 247
Zmena stavu rezerv	-426 922	672 506
Úrokové náklady (netto)	7	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 856 973	4 208 320
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	1 176 582	-478 245
Úbytok (prírastok) zásob	-53 643	-66 949
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-32 552	-1 513 353
Prevádzkové peňažné toky	2 947 360	2 149 773
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	2 947 360	2 149 773
Zaplatené úroky	-7	0
Zaplatená daň z príjmov	-960 002	-568 942
Vyplatené dividendy	-200 000	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 787 351	1 580 831
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-120 214	-1 106 830
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-120 214	-1 106 830
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky cash-poolingu v Skupine	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 667 137	474 001
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	948 971	474 970
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 616 108	948 971