

KONSOLIDOVANÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

k 31. decembru 2017

Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok
01 2017 12 2017

Za bezprostredne predchádzajúce obdobie od mesiac rok do mesiac rok
01 2016 12 2016

Dátum vzniku účtovnej jednotky

23 05 1990

Účtovná závierka: *)

☒ - riadna
☐ - mimoriadna

Účtovná závierka: *)

☒ - zostavená

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (v celých eurách) ☒ Výkaz ziskov a strát (v celých eurách) ☒ Poznámky (v celých eurách)
☒ Výkaz zmien vlastného imania (v celých eurách) ☒ Výkaz peňažných tokov (v celých eurách)

IČO

00679291

DIČ

2020383607

Kód SK NACE

45 . 20 . 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

A R A V E R a. s.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

M. R. Š t e f á n i k a

Číslo

26

PSČ

91250

Názov Obce

T r e n č í n

Číslo telefónu

032 / 7771208

Číslo telefónu

E-mailová adresa

s e k r e t a r i a t @ a r a v e r . s k

Zostavené dňa:
18.06.2018

Schválená dňa:

Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu
účtovnej jednotky:

Ozna- čenie	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	Netto 1	Netto 2
	Spoľu majetok r. 002 + r. 033 + r. 074	001	29 637 927	31 182 206
A.	Neobežný majetok r. 003 + r. 011 + r. 021	002	15 667 231	17 080 767
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 004 až 010)	003	696	1 572
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj	004		
2.	Software	005	696	1 572
3.	Oceniteľné práva	006		
4.	Goodwill	007		
	Goodwill z konsolidácie kapitálu alebo negatívny goodwill z kons. kapitálu (+/-)	x		
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	008		
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	009		
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	010		
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 012 až 020)	011	15 666 535	17 079 195
A.II.1.	Pozemky	012	1 657 802	1 603 549
2.	Stavby	013	9 386 068	9 696 903
3.	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	014	3 891 838	5 714 023
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov	015		
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá	016		
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	017	85 666	85 666
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	018	553 226	24 019
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	019	130 000	
9.	Opravná položka k nadobudnutiu majetku	020	-38 065	-44 965
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 022 až 032)	021	0	0
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	022		
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	023		
	z toho: Obstarávacia cena pri akvizícii	x		
	z toho: goodwill pri akvizícii	x		
	z toho: poakvizíčné zmeny	x		
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere	024		
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	025		
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	026		
6.	Ostatné pôžičky	027		
7.	Dlhodobé cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	028		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	029		
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	030		
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	031		
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	032		
B.	Obežný majetok r. 034 + r. 041 + r. 053 + r. 066 + r. 071	033	13 409 172	13 402 220
B.I.	Zásoby súčet (r. 035 až 040)	034	8 946 724	9 303 584
B.I.1.	Materiál	035	1 070 590	987 173
2.	Nedokončená výroba a polotovary	036	162 058	202 415
3.	Výrobky	037		
4.	Zvieratá	038	32 361	32 398

Ozna- čenie	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	Netto 1	Netto 2
5.	Tovar	039	7 681 715	8 081 598
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby	040		
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 042 + r. 046 až r. 052)	041	149 942	127 124
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku (r. 043 až r. 045)	042	0	0
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	043		
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	044		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku	045		
2.	Čistá hodnota zákazky	046		
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	047		
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	048		
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	049		
6.	Pohľadávky z derivátových operácií	050		
7.	Iné pohľadávky	051	137 772	122 386
8.	Odlúžená daňová pohľadávka	052	12 170	4 738
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 054 + r. 058 až 065)	053	1 822 494	1 813 293
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku (r. 055 až r. 057)	054	1 606 934	1 355 826
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	055		
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	056		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku	057	1 606 934	1 355 826
2.	Čistá hodnota zákazky	058		
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	059		
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	060		
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	061		
6.	Sociálne zabezpečenie	062		
7.	Daňové pohľadávky a dotácie	063	58 229	221 578
8.	Pohľadávky z derivátových operácií	064		
9.	Iné pohľadávky	065	157 331	235 889
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 067 až 070)	066	0	0
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách	067		
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách	068		
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	069		
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok	070		
B.V.	Finančné účty súčet (r. 072 + r. 073)	071	2 490 012	2 158 219
B.V.1.	Peniaze	072	45 341	51 000
2.	Účty v bankách	073	2 444 671	2 107 219
C.	Časové rozlíšenie r. 075 až r. 078	074	561 524	699 219
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé	075		
2.	Náklady budúcich období krátkodobé	076	31 887	45 703
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé	077		
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé	078	529 637	653 516
	Kontrolné číslo súčet (r. 001 až r. 078)	888	119 597 118	125 385 431

Ozna- čenie	STRANA PASÍV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	3	4
	Spolu vlastné imanie a záväzky r. 080 + r. 101 + r. 141	079	29 637 927	31 182 206
A.	Vlastné imanie r. 068 + r. 073 + r. 080 + r. 084 + r. 087	080	16 768 695	16 413 593
A.I.	Základné imanie súčet (r. 069 až 072)	081	33 200	33 200
A.I.1.	Základné imanie	082	33 200	33 200
	2. Zmena základného imania	083		
	3. Pohľadávka za upísané vlastné imanie	084		
A.II.	Emissné ážio	085	0	0
A.III.	Ostatné kapitálové fondy	086	5 000	5 000
A.IV.	Zákonné rezervné fondy (r. 88 + r. 89)	087	288 235	272 955
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	088	288 235	272 955
	2. Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	089		
A.V.	Ostatné fondy zo zisku (r. 91 + r. 92)	090	525 871	502 975
A.V.1.	Štatutárne fondy	091		
	2. Ostatné fondy	092	525 871	502 975
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia (r. 94 až r. 96)	093	-317 900	-484 683
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	094		
	2. Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	095	-317 900	-484 683
	z toho kurzový rozdiel (súčasný - akvizícia)	x	129 088	-37 696
	3. Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	096		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r.098 a r.099	097	15 606 595	15 054 028
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov	098	15 758 499	15 155 401
	2. Neuhradená strata minulých rokov	099	-151 904	-101 373
A.VIII.	Podiely iných účtovných jednotiek	x	0	0
A.IX.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie +/- r. 001- (r.081+r.085+r.086+r.087+r.090+r.093+r.097+r.101+r.141)	100	627 694	1 030 118
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	12 732 114	14 172 393
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	362 380	381 672
B.I.1.	Záväzky z obchodného styku (r. 104 až r. 106)	103	103 348	86 303
	1.a. Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	104		
	1.b. Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	105		
	1.c. Ostatné záväzky z obchodného styku	106	103 348	86 303
	2. Čistá hodnota zákazky	107		
	3. Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	108		
	4. Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	109		
	5. Ostatné dlhodobé záväzky	110	4 435	9 186

Ozna- čenie	STRANA PASÍV	Číslo riadku	Bežné účetné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie
a	b	c	3	4
6.	Dlhodobé prijaté preddavky	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu	112		
8.	Vydané dlhopisy	113		
9.	Závazky zo sociálneho fondu	114	44 911	42 641
10.	Iné dlhodobé záväzky	115	76 047	102 333
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	116		
12.	Odlžený daňový záväzok	117	133 639	141 209
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	230 000	0
B.II.1.	Zákonné rezervy	119		
2.	Ostatné rezervy	120	230 000	
B.III.	Dlhodobé bankové úvery	121	0	0
B.IV.	Krátkodobé záväzky (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	10 889 105	10 421 553
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku (r. 124 až r. 126)	123	10 130 475	9 565 892
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku	126	10 130 475	9 565 892
2.	Čistá hodnota zákazky	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu	130	9 069	43 953
6.	Záväzky voči zamestnancom	131	240 894	227 074
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia	132	150 080	152 272
8.	Daňové záväzky a dotácie	133	228 984	206 215
9.	Záväzky z derivátových operácií	134		
10.	Iné záväzky	135	129 603	226 147
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	156 634	132 303
B.V.1.	Zákonné rezervy	137	141 483	132 303
2.	Ostatné rezervy	138	15 151	
B.VI.	Bežné bankové úvery	139	352 672	1 855 003
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci	140	741 323	1 381 862
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	137 118	596 220
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé	143		7 422
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé	144	120 356	133 857
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé	145	16 762	454 941
	Kontrolné číslo súčet (r. 079 až r. 145)	999	127 050 812	129 475 120

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

DIČ: 2020383607

IČO: 00679291

Ozna- čenie	Text	Číslo riadk u	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
*	Čistý obrát (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	71 902 173	70 571 627
**	Výnosy z hospodárskej činnosti (r.03 až r. 09)	02	76 736 086	72 995 847
	I. Tržby z predaja tovaru	03	52 231 886	51 018 462
	II. Tržby z predaja vlastných výrobkov	04		3 957
	III. Tržby z predaja služieb	05	13 930 314	13 313 537
	IV. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	06	-42 130	14 891
	V. Aktivácia	07	680 582	735 323
	VI. Tržby z predaja dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku a materiálu	08	9 743 275	7 730 380
	VII. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	09	192 159	179 297
**	Náklady na hospodársku činnosť (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26)	10	75 578 451	71 491 323
	A. Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	11	48 964 517	47 764 643
	B. Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	12	7 178 153	6 991 487
	C. Opravné položky k zásobám	13		
	D. Služby	14	2 491 748	2 620 385
	E. Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	5 143 575	4 592 220
	E.1. Mzdové náklady	16	3 753 060	3 360 109
	2. Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva	17		
	3. Náklady na sociálne služby	18	1 275 341	1 122 779
	4. Sociálne náklady	19	115 174	109 332
	F. Dane a poplatky	20	167 420	247 910
	G. Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	2 200 775	2 030 958
	G.1. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	22	2 200 775	2 030 958
	2. Opravné položky k dlhodobému nehmotnému a dlhodobému hmotnému majetku	23		
	H. Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	24	8 809 448	6 855 163
	I. Opravné položky k pohľadávkam	25	54 821	11 765
	J. Ostatné náklady na hospodársku činnosť	26	567 994	376 792
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (r. 02 - r. 10)	27	1 157 635	1 504 524
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	8 166 234	7 709 655
**	Výnosy z finančnej činnosti (r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44)	29	2 654	1 285
	VIII. Tržby z predaja cenných papierov a podielov	30		
	IX. Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	0	0
	IX.1. Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek	32		
Ozna- čenie	Text	Číslo riadk u	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

DIČ: 2020383607

IČO: 00679291

a	b	c	1	2
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku (r. 36 až r. 38)	35	0	0
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	9	68
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek	40		
2.	Ostatné výnosové úroky	41	9	68
XII.	Kurzové zisky	42	594	177
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivatových operácií	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti	44	2 051	1 040
**	Náklady na finančnú činnosť (r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54)	45	168 909	133 671
K.	Predané cenné papiere a podiely	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	122 477	88 209
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky	50		
2.	Ostatné nákladové úroky	51	122 477	88 209
O.	Kurzové straty	52	987	2 200
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť	54	45 445	43 262
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (r. 29 - r. 45)	55	-166 255	-132 386
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie zdanením (r.27 + r.55)	56	991 380	1 372 138
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	363 686	342 020
R.1.	Daň z príjmov splatná	58	385 356	309 402
2.	Daň z príjmov odložená	59	-21 670	32 618
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	627 694	1 030 118
	Kontrolné číslo (súčet riadkov 01 až 61)	99	395 845 269	378 695 423

**Konsolidovaný výkaz zmien vlastného imania k 31.12.2017 spoločnosti
ARAVER a.s. (v EUR)**

	Stav k 1.1.2017	Prírastok / úbytok	Stav k 31.12. 2017
Základné imanie	33 200	0	33 200
Emisné ážio	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	5 000	0	5 000
Zákonné rezervné fondy	272 955	15 280	288 235
Ostatné fondy zo zisku	502 975	22 896	525 871
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-484 683	166 783	-317 900
Výsledok hospodárenia minulých obd.	15 054 028	552 567	15 606 595
- nerozdelený zisk	15 155 401	603 098	15 758 499
- neuhradená strata	-101 373	-50 531	-151 904
Výsledok hospodárenia za bežné obdobie	1 030 118	-402 424	627 694
Vlastné imanie spolu	16 413 593	355 102	16 768 695

Popis:

1. zmena v rezervných fondoch a vo fondoch zo zisku: súvisí so zmenou fondov v IUZ
2. zmena v oceňovacích rozdieloch: súvisí s kurzovým prepočtom súvahy a výsledovky ARAVER CZ aktuálnym kurzom k 31.12. 2017 (+130 tis. €); zlepšenie vplyvu kurzu
3. zmena v HV m.o.: v IUZ: preúčtovanie výsledku hospodárenia 2016 na nerozdelené zisky; vyplatenie podielov na zisku DUJ spoločnosti ARAVER (MUJ) 163 tis. €, vyplatené dividendy akcionárom MUJ (555 tis. €)
4. zmena HV b.o.: argerované výsledky hospodárenia z individuálnych ÚZ vo výške 807 tis. € ; konsolidované operácie - 179 tis. € (ide o vyplatené dividendy účet 665 súvzť. 428 vo výške 163 tis. € a konsolidácia medzizisku 16 tis. €)

Konsolidovaný výkaz peňažných tokov k 31.12.2017 v EUR

	31.12.2017	31.12.2016
A. Peňažné toky zo základných podnikateľských činností		
S. Zisk z bežnej činnosti pred zdanením	991 380	1 372 138
A.1. Nepeňažné operácie	2 525 791	2 239 601
A.1.1. Odpis stálych aktív	2 200 775	2 030 958
A.1.5. Zmena stavu rezerv	254 331	28 090
A.1.6. Zmena stavu časového rozlíšenia účtov aktív	137 695	-218 617
A.1.7. Zmena stavu časového rozlíšenia účtov pasív	-459 102	399 170
A.1.8. Zmena stavu opravných položiek		
A.1.10. Nárok na podiely na zisku a dividendy	392 092	
A.2. Zmena stavu pracovného kapitálu	773 101	1 581 538
A.2.1. Zmena stavu pohľadávok zo základných podnikateľských činností	-32 019	102 078
A.2.2. Zmena stavu krátkodobých a dlh. záväzkov zo základných podn.činností	448 260	2 095 505
A.2.3. Zmena stavu zásob	356 860	-616 045
A.3. Úroky účtované do nákladov	122 477	88 571
A.4. Úroky účtované do výnosov	-9	-68
A* Hospodársky výsledok z bežnej činnosti upravený o nepeňažné operácie	4 412 740	5 281 780
A.5. Položky vylúčené zo základných podnikateľských činností	-912 367	-634 648
A.5.1.2. Zisk/ strata z predaja stálych aktív	-933 827	-875 217
A.5.2. Ostatné položky vylúčené zo základných podnikateľských aktivít	21 460	240 569
A.6. Špecifické položky	-363 686	-342 020
A.6.1. Zaplatená daň z príjmov právnických osôb	-363 686	-342 020
A.6.8. Príjmy zo splácania úverov a pôžičiek	0	0
A.6.3. Príjmy mimor. charakteru vzťahujúce sa na zák.podn.činnosti		
A.6.3. Výdavky mimor. charakteru vzťahujúce sa na zák.podn.činnosti		
A** Peňažné toky pred alternatívne vykazovaným položkami	3 136 687	4 305 112
A.7. Alternatívne položky	-122 468	-88 503
A.7.1. Prijaté úroky	9	68
A.7.2. Platené úroky	-122 477	-88 571
A.7.3. Vyplatené dividendy		
A*** Čistý peňažný tok zo základných podnikateľských činností	3 014 219	4 216 609

VÝKAZ PEŇAŽNÝCH TOKOV

DIČ: 2020383607

IČO: 00679291

	31.12.2017	31.12.2016
B. Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1. Výdavky spojené s obstaraním stálych aktív	-147 464	-4 860 885
B.1.1. Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-876	4 991
B.1.2. Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-146 588	-4 865 876
B.1.3. Obstaranie dlhodobého finančného majetku		
B.1.4. Zmena stavu záväzkov vzniknutých v súvislosti s obstarávaním DM		
B.2. Príjmy z predaja stálych aktív	0	0
B.2.1. Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku		
B.2.2. Príjmy z predaja dlhodobého finančného majetku		
B.3. Príjmy mimoriadneho charakteru	-147 464	-4 860 885
B.4. Peňažné toky z pôžičiek voči spriazneným osobám	0	0
B*** Čistý peňažný tok z investičných činností	-147 464	-4 860 885
C. Čistý peňažný tok po financovaní investícií	2 866 755	-644 276
D. Peňažné toky z finančných činností		
D.1. Zmeny stavu dlhodobých záväzkov	-2 534 569	1 715 005
D.1.1. Príjmy z prijatých úverov od finanč. inštitúcií		
D.1.2. Výdavky na splácanie úverov od finanč. inštitúcií	-2 142 870	1 456 809
D.1.5. Príjmy z ostatných záväzkov z fin.činnosti		
D.2.1. Príjmy z upísaných cenných papierov a vkladov	162 908	927 196
D.4.4. Vyplatené dividendy a podiely na zisku	-555 000	-669 000
D.5. Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky fin.činn.	393	
E. Výsledkové kurzové rozdiely vyčíslené k 31.12.		
E.1. Kurzové straty	-987	-2 200
E.2. Kurzové zisky	594	177
F. Zmena stavu peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	331 793	1 068 706
G. Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov k 1.1.	2 158 219	1 089 513
H. Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov k 31.12.	2 490 012	2 158 219
Zmena stavu peňažn.prostriedkov a ekvivalentov H - G:	331 793	1 068 706
Kontrolný riadok:	0	0

Dôvod a spôsob zostavenia účtovnej závierky

Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti ARAVER a.s. bola zostavená k 31.12.2017 podľa § 22 Zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. a podľa medzinárodných účtovných štandardov IAS/IFRS, hlavne podľa:

- IFRS 10 - Konsolidovaná účtovná závierka
- IFRS12 - Zverejňovanie podielov v iných účtovných jednotkách
- IAS 27 - Individuálna účtovná závierka
- IAS 28 - Investície do pridružených a spoločných podnikov
- IFRS 3 - Podnikové kombinácie

Novelizáciou medzinárodných účtovných štandardov sa výrazne nezmenili podmienky zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ARAVER a.s. a ani charakter a vymedzenie účtovných jednotiek vstupujúcich do konsolidácie.

Konsolidovaný celok:**1. Materská účtovná jednotka:**

- ARAVER a.s., IČO: 00 679 291, DIČ: 202038367, sídlo: M.R.Štefánika 26, 912 50 Trenčín

2. Dcérske účtovné jednotky:

1. PRVÝ TRENČIANSKY AUTOSERVIS s.r.o., IČO: 36 308 994, DIČ: 2020176631, sídlo: M.R.Štefánika 26, 912 50 Trenčín
2. AutoMarket TRENČÍN s.r.o., IČO: 36 336 394, DIČ: 2021838346, sídlo: M.R.Štefánika 26, 912 50 Trenčín
3. PRVÝ NOVOMESTSKÝ AUTOSERVIS s.r.o., IČO: 36 330 213, DIČ: 2020180404, sídlo: M.R.Štefánika 26, 912 50 Trenčín
4. RIJA – Bavaria, s.r.o., IČO: 36 802 409, DIČ: 2022410896, sídlo: M.R.Štefánika 26, 912 50 Trenčín
5. HOTEL MOST SLÁVY s.r.o., IČO:36 365 262, DIČ: 2022201313, sídlo: ul. 17.novembra 11, 914 51 Trenčianske Teplice
6. ARAVER CZ, s.r.o., IČO: 607 13 224, DIČ: CZ60713224, sídlo: 686 61 Vlčnov 556

Konsolidačné pole k 31.12.2017:**Tabuľka č.1**

	Cena obstarania podielu v CM/v € hist.kurz	Výška ZI	Podiel v %	Vl. imanie 2017 v CM / v € aktuálny kurz	VH 2017 v CM / v € aktuálny kurz
Materská spoločnosť:					
ARAVER a.s. IČO: 00 679 291	—	33 200 €	—	12 780 217 €	175 030 €

Dcérske spoločnosti:					
1. PRVÝ TRENČIANSKY AUTOSERVIS s.r.o. IČO:36 308 994					
deň akvizície = deň založenia: 30.6.1999	6 639 €	6 639 €	100%	644 526 €	200 465 €
zmena ZI, ďalšie akvizície: 12/2016 zlúčenie s ARAVER Logistic sro					
Spolu v EUR:	6 639 €	6 639 €		644 526 €	200 465 €

2. AutoMarket TRENČÍN s.r.o. IČO: 36 336 394					
deň akvizície = deň založenia: jún 2004	6 639 €	6 639 €	100%	159 648 €	25 772 €
zmena ZI, ďalšie akvizície: --					
Spolu v EUR:	6 639 €	6 639 €		159 648 €	25 772 €

3. PRVÝ NOVOMESTSKÝ AUTOSERVIS s.r.o. IČO: 36 330 213					
deň akvizície = deň založenia: 9.7.2003	6 639 €	6 639 €	100%	275 643 €	61 608 €
zmena ZI, ďalšie akvizície: --					
Spolu v EUR:	6 639 €	6 639 €		275 643 €	61 608 €

4. RIJA-Bavaria, s.r.o. IČO: 36 802 409					
deň akvizície = deň založenia: júl 2007	6 639 €	6 639 €	100%	861 081 €	-36 266 €
zmena ZI, ďalšie akvizície: <i>kapitalizácia záväzkov na účet 413 (rizikový fond) bez zvýšenia základného imania: rok 2017 vo výške 300 000€</i>	300 000 €				
Spolu v EUR:	306 639 €	6 639 €		861 081 €	- 36 266 €

5. HOTEL MOST SLÁVY s.r.o. IČO: 36 365 262					
deň akvizície = deň založenia: jún 2006	6 639 €	6 639 €	100%	5 030 €	-77 399 €
zmena ZI, ďalšie akvizície: <i>2015 kapitalizácia záväzkov na účet 413 (rizikový fond) bez zvýšenia základného imania 133 663 €; v roku 2016 vo výške 67 700€; v roku 2017 vo výške 50 000€</i>	215 962 €				
Spolu v EUR:	222 601 €	6 639 €		5 030 €	- 77 399 €

6. ARAVER CZ, s.r.o. IČO: 607 13 224, ČR Vičnov					
deň akvizície: 27.6.1994I pri vzniku: 120 000 Kč, kurz obst. 1,262=9 124 260 SKK					
zvýšenie ZI v r. 2002 peňažne o 80 000 Kč-zápis v registri 20.4.2002; v r. 2007 nepeňažne o 70 752 000 Kč-zápis v registri 17.1.2007; CELKOM OC=70 952 000 Kč, OC aktuálna v HK: 2 663 703€					
Spolu v CZK:	70 952 000 Kč	70 952 000 Kč	100%	134 568 000 Kč	12 045 000 Kč
Spolu v EUR:	2 663 703 €	2 778 618 €	- 114 915€	5 269 943 €	457 532 €
	26,637 €	25,535 €		25,535 €	26,326 €
<i>Poznámka: IUZ ARAVER: pri nepeňažnom vklade vznikol záporný oceňovací rozdiel vo výške 446 988 €; potom OC vrátane oc.roz. je 3 110 691€. V roku 2014 bol oceňovací rozdiel preúčtovaný z 414 na 415 v HK.</i>					
Spolu v EUR:	3 212 860 €	2 845 013 €	- 114 915€	19 996 088 €	806 742 €

Oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu nastali v konsolidačnom poli tieto zmeny:

1. Rozhodnutím spoločníka spoločnosti HOTEL MOST SLÁVY, s.r.o. bol vytvorený rizikový fond (ostatný kapitálový fond, ktorý nezvyšuje základné imanie) vo výške 133 663 EUR (rok 2015), vo výške 32 300 EUR (rok 2016) a vo výške 50 000 EUR (rok 2017). Fond bol splatený kapitalizáciou pohľadávok, ktoré mal spoločník voči spoločnosti HOTEL MOST SLÁVY, s.r.o., v účtovníctve vkladateľa sa preúčtovali pohľadávky na účet 061 finančné investície. Prijímateľ vkladu preúčtoval svoje záväzky ako splatenie rizikového fondu na účet 413. Tento fond podľa rozhodnutia spoločníka môže byť použitý na úhradu strát spoločnosti a nepredvídané výdavky. V prípade straty jeho opodstatnenosti môže byť použitý na zvýšenie základného imania spoločnosti alebo môže byť vyplatený spoločníkovi.
2. Rozhodnutím spoločníka spoločnosti RIJA –BAVARIA, s.r.o. bol v roku 2017 vytvorený rizikový fond (ostatný kapitálový fond, ktorý nezvyšuje základné imanie) vo výške 300 000 EUR. Fond bol splatený kapitalizáciou pohľadávok, ktoré mal spoločník voči spoločnosti RIJA-BAVARIA, s.r.o., v účtovníctve vkladateľa sa preúčtovali pohľadávky na účet 061 finančné investície. Prijímateľ vkladu preúčtoval svoje záväzky ako splatenie rizikového fondu na účet 413. Tento fond podľa rozhodnutia spoločníka môže byť použitý na úhradu strát spoločnosti a nepredvídané výdavky. V prípade straty jeho opodstatnenosti môže byť použitý na zvýšenie základného imania spoločnosti alebo môže byť vyplatený spoločníkovi.

A. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

a) Údaje o účtovných jednotkách vstupujúcich do konsolidovanej účtovnej závierky

Materská účtovná jednotka – ovládajúca osoba:

ARAVER a.s. je zapísaná v obchodnom registri v oddieli Sa, vložka číslo: 69/R Okresného súdu Trenčín pod obchodným názvom ARAVER a.s. so M.R.Štefánika 26, 912 50 Trenčín. Spoločnosť vznikla 23.5.1990, zápis do obchodného registra 23.5.1990. Hlavnou činnosťou spoločnosti je predaj, údržba a oprava motorových vozidiel.

Základné imanie spoločnosti je 33 200,00 EUR (100 listinných akcií na meno v menovitej hodnote 332 EUR). Splatené v plnej výške. Štatutárnym orgánom je Ing. Jaroslav Závodský – predseda predstavenstva a Ing. Richard Závodský – podpredseda predstavenstva. Členovia predstavenstva sú oprávnení na zastupovanie a podpisovanie spoločnosti samostatne. Spoločnosť má 3 člennú dozornú radu. Štruktúra akcionárov je nasledovná:

Akcionári	Výška podielu na základnom imaní		Hlasovacie právo v %
	v Eur	v %	
Ing. Jaroslav Závodský	21 912	66,00%	66,00%
Ing. Richard Závodský	11 288	34,00%	34,00%
Spolu	33 200	100,00%	100,00%

Vlastné imanie spoločnosti ARAVER a.s. z individuálnej účtovnej závierky je k 31.12.2017 nasledovné:

Prehľad zmien vlastného imania ARAVER a.s. (IUZ)

	Stav k 1.1.	Prírastok / úbytok	Stav k 31.12.
Základné imanie	33 200	0	33 200
Emisné ážio	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	6 639	0	6 639
Ostatné fondy zo zisku	109 540	0	109 540
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-446 988	-1 609	-448 597
Výsledok hospodárenia minulých obd.	12 404 288	500 117	12 904 405
- nerozdelený zisk	12 404 288	500 117	12 904 405
- neuhradená strata	0	0	0
Výsledok hospodárenia za bežné obdobie	1 055 117	-880 087	175 030
Vlastné imanie spolu	13 161 796	-381 579	12 780 217

HV za 2016: 1 055 117 tis. € na účet 428 (100%)

účet 428 / 364 = 555 tis. € vyplatené dividendy z nerozdelených ziskov mo

Spoločnosť ARAVER a.s. vykazuje k 31.12.2017 vo svojej individuálnej účtovnej závierke nasledovné finančné investície v EUR:

Finančné investície vykázané v súvahe ARAVER a.s.:

Tabuľka č.2

1. PRVÝ TREŇCIANSKY AUTOSERVIS s.r.o. IČO:36 308 994	účet 061 v CZK	účet 061 v EUR	zreálnenie v EUR	celkom účet 061 v EUR
cena obstarania		6 639	0	6 639
zmeny v ZI			0	
Spolu:	0 CZK	6 639	0	6 639

2. AutoMarket TRENČÍN s.r.o. IČO: 36 336 394	účet 061 v CZK	účet 061 v EUR	zreálnenie v EUR	celkom účet 061 v EUR
cena obstarania		6 639	0	6 639
zmeny v ZI			0	
Spolu:	0 CZK	6 639	0	6 639

3. PRVÝ NOVOMESTSKÝ AUTOSERVIS s.r.o. IČO: 36 330 213	účet 061 v CZK	účet 061 v EUR	zreálnenie v EUR	celkom účet 061 v EUR
cena obstarania		6 639	0	6 639
zmeny v ZI			0	
Spolu:	0 CZK	6 639	0	6 639

4. RIJA-Bavaria, s.r.o. IČO: 36 802 409	účet 061 v CZK	účet 061 v EUR	zreálnenie v EUR	celkom účet 061 v EUR
cena obstarania		6 639	0	6 639
zmeny v ZI (kapitalizácia na účet 413)		300 000	0	300 000
Spolu:	0 CZK	306 639	0	306 639

5. HOTEL MOST SLÁVY s.r.o. IČO: 36 365 262	účet 061 v CZK	účet 061 v EUR	zreálnenie v EUR	celkom účet 061 v EUR
cena obstarania		6 639	-1 609	5 030
zmeny v ZI (kapitalizácia na účet 413)		215 962	0	215 962
Spolu:	0 CZK	222 601	-1 609	220 992

6. ARAVER CZ, s.r.o. IČO: 607 13 224, ČR Vlíčov	účet 061 v CZK	účet 061 v EUR	zreálnenie v EUR	celkom účet 061 v EUR
cena obstarania 06/1994	120 000 CZK	7 508	0	7 508
zvýšenie ZI 04/2002	80 000 CZK			
zvýšenie ZI 01/2007	70 752 000 CZK	2 656 194	0	2 656 194
Spolu:	70 952 000 CZK	2 663 703	0	2 663 703

CELKOM finančné investície:	70 952 000 CZK	3 212 860 €	-1 609 €	3 211 251 €
------------------------------------	-----------------------	--------------------	-----------------	--------------------

Dcérske účtovné jednotky

Všetky dcérske účtovné jednotky boli založené spoločnosťou ARAVER a.s. so 100%-nou účasťou. Predmet činnosti dcérskych spoločností je obdobný ako MUJ – predaj, údržba a servis motorových vozidiel. Prevádzky sú rozmiestnené v Trenčíne, v Piešťanoch, v Nitre, Nové Mesto n/Váhom. HOTEL MOST SLÁVY má iný charakter činnosti – poskytovanie hotelových a pohostinských služieb, nachádza sa v Trenčianskych Tepliciach.

Momentom prvej konsolidácie dcérskych účtovných jednotiek je podľa IFRS 3 deň ich nadobudnutia (akvizície). Spoločnosť ARAVER a.s. má vo všetkých spoločnostiach 100%-ný podiel a pre účely konsolidovanej účtovnej závierky predstavujú všetky spoločnosti dcérsku účtovnú jednotku (ďalej aj ako DÚJ). Dcérske účtovné jednotky nevlastnia žiadne akcie, podiely ani iné finančné investície. V DÚJ nebolo od ich vzniku zvyšované základné imanie, okrem DÚJ ARAVER CZ, s.r.o. Zvýšenie základného imania peňažným a nepeňažným vkladom, ktorý realizuje 100 %-ný vlastník spoločnosti nepovažujeme za ďalšiu akvizíciu a to z dôvodu, že vklad sa rovná hodnote zmeny základného imania dcérskej spoločnosti a vklad

bol realizovaný bez zmeny podielu na hlasovacích právach. Pri nepeňažnom vklade vznikol oceňovací rozdiel vo výške 447 tis. EUR, ktorý sa je vykázaný vo vlastnom imaní na r.095.

Slovenské DÚJ sú zostavené v mene EUR. Česká DÚJ ARAVER CZ, s.r.o. bola k 31.12. pre účely konsolidácie prepočítaná z tis. CZK na EUR kurzami podľa IAS 21 nasledovne:

- majetok a záväzky kurzom ku dňu súvahy, t.j. kurzom ECB k 31.12.2017 = 25,535 CZK / 1 €
- vlastné imanie historickým kurzom, t.j. kurzami dňa akvizícií vrátane konverzie z SKK na EUR
- náklady a výnosy kurzom transakcie (resp. priemernými kurzami), t.j. priemerným ročným kurzom ECB za rok 2017 = 26,326 CZK / 1 EUR
- kurzový rozdiel vyplývajúci z týchto prepočtov bol zaúčtovaný do vlastného imania na podriadok k riadku 095 súvahy celkom vo výške 129 tis. EUR, z toho kurzový rozdiel z rozdielu súvahového a výsledkového kurzu k 31.12.2017 vo výške 14 tis. EUR.

b) Údaje o zamestnancoch konsolidovaného celku

Priemerný počet zamestnancov a osobné náklady účtovných jednotiek konsolidovaného celku boli v roku 2017 nasledovné:

Názov účtovnej jednotky:	MÚJ	DÚJ	SPOLU:
	ARAVER a.s.	všetky	
Priemerný počet zamestnancov	117	169	286
z toho riadiacich:	8	14	22
Mzdové náklady (521,522) v €	1 499 419	2 253 641	3 753 060
Odmeny členom orgánov (523) v €	0	0	0
Náklady na soc.zabezpečenie (524) v €	518 443	756 898	1 275 341
Sociálne náklady (527,528) v €	64 330	50 844	115 174
Osobné náklady súčet v €:	2 082 192	3 061 383	5 143 575

c) Údaje o zostavení konsolidovanej účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Konsolidovaná účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola zostavená k 31.12.2016 a je uložená v sídle spoločnosti ARAVER a.s. a v registri účtovných závierok na internete.

d) Deň, ku ktorému boli zostavené individuálne účtovné závierky

Individuálne účtovné závierky spoločností vstupujúcich do konsolidácie boli zostavené k 31.12.2017.

e) Sídlo spoločnosti, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek

Materská spoločnosť ARAVER a.s. nevstupuje do konsolidácie vyššieho stupňa, akcionármi sú fyzické osoby. Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti ARAVER a.s. bude uložená v sídle spoločnosti v Trenčíne, v obchodnom registri v Trenčíne a v registri účtovných závierok na internete.

f) Iné majetkové podiely a majetkové účasti konsolidovanej účtovnej jednotky

Okrem uvedených účtovných jednotiek nevstupuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ARAVER a.s. žiadna iná dcérska, pridružená alebo spoločná účtovná jednotka. Spoločnosť ARAVER a.s. nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

g) Preddavky, pôžičky a iné pohľadávky voči členom riadiacich, štatutárnych a dozorných orgánov
Účtovné jednotky vstupujúce do konsolidácie nevykazujú žiadne pohľadávky voči členom riadiacich, štatutárnych a dozorných orgánov.

h) Výška podielov na výsledku hospodárenia konsolidovaných účtovných jednotiek za predchádzajúce obdobie

Materská spoločnosť ARAVER a.s. dosiahla za rok 2016 výsledok hospodárenia vo výške 1 055 tis. EUR, ktorý bol v plnej výške preúčtovaný na účet nerozdelených ziskov z minulých rokov. Z nerozdelených ziskov boli akcionárom vyplatené dividendy vo výške 555 tis. EUR.

Dcérske účtovné jednotky rozdelili svoje výsledky hospodárenia za rok 2016 podľa zásad spoločnosti. Dividendy boli akcionárovi spoločnosti ARAVER a.s. vyplatené z týchto spoločností:

Vyplatené dividendy z DÚJ:	ARAVER účet 665
PRVÝ TRENČIANSKY AUTOSERVIS s.r.o.	0
AutoMarket TRENČÍN s.r.o.	0
PRVÝ NOVOMESTSKÝ AUTOSERVIS s.r.o.	0
RIJA-Bavaria, s.r.o.	0
HOTEL MOST SLÁVY s.r.o.	0
ARAVER CZ	162 908 EUR
Σ	162 908 EUR

i) Predaj majetku medzi účtovnými jednotkami konsolidovaného celku

Medzi materskou a dcérskymi účtovnými jednotkami sa v bežnom roku neuskutočnil predaj a nákup dlhodobého majetku, ktorý má charakter investičného majetku.

l) Použité metódy oceňovania jednotlivých položiek konsolidovanej účtovnej závierky

Individuálne účtovné závierky spoločností vstupujúcich do konsolidácie boli zostavené za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti (going concern). Všetky spoločnosti vstupujúce do konsolidovanej účtovnej závierky oceňovali majetok a záväzky v súlade so zákonnými predpismi svojej krajiny. Pre potreby konsolidácie bolo toto ocenenie prehodnotené na jeho reálne ocenenie. Individuálna účtovná závierka materskej účtovnej jednotky je zostavená v peňažných jednotkách meny EUR, individuálne účtovné závierky dcérskych účtovných jednotiek sú zostavené v peňažných jednotkách meny EUR a CZK. Ku dňu zostavenia individuálnych účtovných závierok sa majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítavajú na menu v ktorej sa zostavuje účtovná závierka (v SR mena EUR, v ČR mena CZK) kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky / Českej národnej banky platným ku dňu zostavenia individuálnej účtovnej závierky. Účtovná závierka dcérskeho podniku ARAVER CZ s.r.o. boli pre potreby konsolidácie prepočítané na EUR v súlade s IAS 21.

V individuálnych účtovných závierkach dcérskych podnikov boli použité rovnaké spôsoby oceňovania majetku a záväzkov ako v materskej spoločnosti.

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. Odpisy

dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2 400 EUR a nižšia sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje rovnomerne. Pozemky sa neodpisujú. O drobnom dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 1 700 EUR a nižšia sa účtuje ako o zásobách.

Dlhodobý finančný majetok

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa oceňujú reálnou hodnotou, podľa rozhodnutia akcionárov.

Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sú pri vyskladnení oceňujú metódou kľzavého aritmetického priemeru.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie

zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na EUR kurzom určeným v kurzom lístku ECB platným v predchádzajúci deň dňa uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtuje sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dostatočne uznanú zľavu.

m) Postup zahrňovania účtovných jednotiek do konsolidovaného celku

Spoločnosť ARAVER a.s. bola jedinou zakladajúcou spoločnosťou svojich dcérskych účtovných jednotiek. Obdobie akvizície a výška peňažných a nepeňažných vkladov je uvedená v úvode poznámok v tabuľke č. 1. K 31.12. roku vzniku každej dcérskej účtovnej jednotky bola táto zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky. Keďže ide o dcérske účtovné jednotky, boli do konsolidácie zahrnuté metódou úplnej konsolidácie.

n) Metódy a postupy konsolidácie

1. METÓDA ÚPLNEJ KONSOLIDÁCIE

Spoločnosť ARAVER a.s. má právomoc určovať finančnú a prevádzkovú politiku dcérskych spoločností, čo podľa medzinárodných účtovných štandardov a podľa zákona o účtovníctve znamená, že má nad nimi kontrolu. Z uvedených dôvodov bola použitá metóda úplnej konsolidácie, ktorou sa do konsolidovanej účtovnej závierky zahrnujú údaje z účtovných závierok dcérskych jednotiek. Konsolidovaná účtovná závierka vykonaná metódou úplnej konsolidácie by mala byť takou účtovnou závierkou, ako keby bola materská účtovná jednotka a dcérske účtovné jednotky jednou účtovnou jednotkou.

Postup vykonania konsolidácie metódou úplnej konsolidácie

Pri konsolidácii metódou úplnej konsolidácie spoločnosť dodržala predpísaný postup nasledovne:

- Individuálnu účtovnú závierku materskej spoločnosti bolo treba upraviť: zrušenie oceňovacieho rozdielu z precenenia finančných investícií metódou vlastného imania, konkrétne HOTEL MOST SLÁVY s.r.o. zrušenie: $-061/-414 = -1\,609$ EUR. Iné úpravy nebolo potrebné vykonať.
- Bola posúdená reálna hodnota majetku a záväzkov spoločností vstupujúcich do konsolidácie. Preverení sa zistilo, že hodnota majetku je reálne vyčíslená, všetky položky majetku a záväzkov a všetky nehmotné aktíva sú v súvahe vykázané, všetky rezervy potrebné na riziká a straty v budúcnosti sú vytvorené. Ďalej boli skúmané podmienené záväzky spoločností, spoločnosti nemajú žiadne podmienené záväzky, ktoré by mohli vyplývať zo známych skutočností. Z uvedených dôvodov nebolo potrebné vykonať precenenie majetku a záväzkov na reálnu hodnotu.
- Účtovná závierka dcérskej spoločnosti ARAVER CZ s.r.o. bola prepočítaná z CZK na EUR v súlade s IAS 21. Kurzový rozdiel, ktorý vznikol z tohto prepočtu vo výške +129 tis. EUR bol súvahovo preúčtovaný v rámci účtov vlastného imania na účet 414 a vykazuje sa na podriadku k riadku 095 súvahy. Kladná hodnota je z dôvodu posilnenia meny EUR voči CZK od roku akvizície do dňa zostavenia KUZ k 31.12.2017.

- Úplným spôsobom boli prevzaté položky majetku, vlastného imania a záväzkov do súčtovej súvahy vo forme aritmetického súčtu.
- Úplným spôsobom boli prevzaté položky výnosov a nákladov do súčtového výkazu ziskov a strát vo forme aritmetického súčtu.
- Vylúčili sa všetky vzájomné operácie medzi účtovnými jednotkami konsolidovaného celku
- Konsolidačný rozdiel sa uviedol v konsolidovanej súvahe

Konsolidácia jednotlivých súčastí:

Konsolidácia pozostáva z troch častí:

- konsolidácia kapitálu metódou účtovnej hodnoty
- konsolidácia pohľadávok a záväzkov
- konsolidácia nákladov a výnosov
- konsolidácia medzivýsledku.

Konsolidácia kapitálu

Bola zopakovaná prvá konsolidácia kapitálu dcérskych účtovných jednotiek, ktorá bola prvý krát vykonaná ku dňu nadobudnutia kontroly nad dcérskymi podnikmi. V roku 2017 bola vykonaná konsolidácia rizikového fondu, ktorý vložila MUJ do DUJ (HOTEL MOST SLÁVY, s.r.o. a RIJA-BAVARIA s.r.o.) bez zvýšenia základného imania. Na jednej strane v MUJ sa vykazuje tento vklad na účte 061 – obstaranie finančných investícií v nominálnej hodnote a na druhej strane v DUJ sa vykazuje vo vlastnom imaní základné imanie a fond (r.86 súvahy). Pri konsolidácii kapitálu sa z agregácie vylúčila hodnota základného imania a aj hodnota fondu v plnej výške. Keďže spoločnosti boli výlučne založené spoločnosťou ARAVER a.s. a neboli nakúpené od iných subjektov, tak nevznikol žiadny konsolidačný rozdiel, ktorý by mal charakter goodwillu.

Konsolidácia pohľadávok a záväzkov

Medzi spoločnosťami vstupujúcimi do konsolidácie existovali k 31.12. vzájomné pohľadávky a záväzky vyplývajúce z bežných obchodných vzťahov (účty 311, 321, 37x), ktoré sa museli eliminovať. Výška pohľadávok zodpovedala výške záväzkov, takže nevznikli ani pravé ani nepravé rozdiely. Pri konsolidácii záväzkov boli vylúčené vzájomné transakcie vo výške 798 tis. EUR.

Konsolidácia nákladov a výnosov

Pri konsolidácii sa prevzali do súčtového výkazu ziskov a strát náklady a výnosy spoločností vstupujúcich do konsolidácie. Prvá časť nákladov a výnosov vo výške 2 801 tis. EUR vznikla z predaja tovaru, materiálu, dlhodobého majetku (automobilov) a služieb vo výške: tovar 1 820 tis. EUR (účty 604/504), materiál a majetok 264 tis. EUR (účet 541,542/641,642), služby 716 tis. EUR (účet 501,518/602); úroky 1 tis. EUR (562/662). Náklady a výnosy sa kryli v rovnakej výške a boli vzájomne vylúčené.

Druhú časť nákladov a výnosov tvoria vyplatené dividendy: dcérske účtovné jednotky vyplatili spoločnosti ARAVER a.s. dividendy z nerozdelených ziskov celkom vo výške 163 tis. EUR, pri konsolidácii bol na jednej strane vylúčený účet finančných výnosov 665 a na druhej strane účet nerozdelených ziskov 428. Eliminácia nákladov a výnosov z dividend tak ovplyvnila výsledok hospodárenia konsolidovanej účtovnej jednotky: zníženie o 163 tis. EUR.

Konsolidácia medzivýsledku

Medzi spoločnosťami v skupine dochádza k predaju zásob a automobilov z majetku s jednotnou obchodnou maržou v zmysle vypracovanej transferovej dokumentácie. Konsolidácia medzivýsledku bola uskutočnená z transakcie: na jednej strane predaj tovaru s maržou, na druhej strane k 31.12.2017 zostatok tovarových zásob na sklade vo výške 538 tis. EUR. Pri tejto transakcii vznikol zisk vo výške 16 tis. EUR. Pri konsolidácii medzivýsledku bol vylúčený tento zisk obsiahnutý v položkách majetku, ktorý by ovplyvnil výšku čistých aktív vykazaných v konsolidovanej účtovnej závierke ($-132/-604 = 16$ tis. EUR). Konsolidácia medzivýsledku ovplyvnila konsolidovaný výsledok hospodárenia: zníženie o 16 tis. EUR.

Informácia o goodwill

Z konsolidácie kapitálu nevznikol žiadny goodwill.

Podiely iných účtovných jednotiek

Kedže materská jednotka vlastní 100% svojich dcérskych účtovných jednotiek, podiely iných spoločníkov na vlastnom imaní v spoločnosti ARAVER a.s. sa nevykazujú.

o) Doplnenie konsolidovaných výkazov o ďalšie položky

Konsolidovanú súvahu a konsolidovaný výkaz ziskov a strát nebolo potrebné doplniť o iné informácie.

B. DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Poistenie dlhodobého majetku

Dlhodobý odpisovaný majetok a zásoby sú v účtovných jednotkách poistené proti odcudzeniu, živelné pohrome, krádeži; na automobily majú uzatvorené povinné zmluvné poistenie a havarijné poistenie.

Zriadené záložné právo

Na zabezpečenie poskytnutých úverov, ktoré sú vykázané v r. 139 súvahy je pre bankové inštitúcie zriadené záložné právo na:

- pohľadávky MUJ (kontokorent ČSOB)
- vybrané budovy a pozemky DUJ ARAVER CZ (kontokorent Česká spořitelňa, zostatok kontokorentu je k 31.12.2017 kladný)

Sociálny fond

Materská účtovná jednotka tvorí a používa sociálny fond v zmysle zákona č. 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	32 tis.
Tvorba sociálneho fondu	8 tis.
Čerpanie sociálneho fondu	6 tis.
Konečný zostatok sociálneho fondu	34 tis.

Náklady na overenie audítorom:

Individuálne účtovné závierky boli overené audítormi v zmysle legislatívy štátu podľa sídla spoločností.

Náklady na overenie konsolidovanej účtovnej závierky sú podľa uzatvorenej zmluvy vo výške 2.500,- EUR. Náklady sa zaúčtujú ako služba a vykážu sa na r. 14 výkazu ziskov a strát. Auditorské spoločnosti okrem overenia účtovných závierok nevykonávali iné služby pre účtovné jednotky.

Daň z príjmov

Splatná daň z príjmov v individuálnych účtovných závierkach za bežný rok bola zaúčtovaná v zmysle platných zákonov v danom štáte, spolu splatná daň v nákladoch 385 tis. EUR. Odložená daň za konsolidovaný celok bola zúčtovaná do nákladov vo výške -22 tis. EUR. Konečný stav je v súvahe vykázaný ako odložený daňový záväzok vo výške 134 tis. EUR a odložená daňová pohľadávka vo výške 12 tis. EUR. Z konsolidačných operácií nevznikla odložená daňová pohľadávka/záväzok. Splatná daň z príjmov z medzizisku nie je významná, nebola konsolidovaná.

Štruktúra majetku a záväzkov KUZ a ich porovnanie:

	31.12.2017		31.12.2016		Rozdiel 2017/2016	
	v EUR	%	v EUR	%	v EUR	v %
MAJETOK spolu:	29 637 927	100%	31 182 206	100%	-1 544 279	-5%
v tom:						
Neobežný majetok	15 667 231	53%	17 080 767	55%	-1 413 536	-8%
1. Dlhodobý nehmotný majetok	696		1 572		-876	-56%
2. Dlhodobý hmotný majetok	15 666 535		17 079 195		-1 412 660	-8%
3. Dlhodobý finančný majetok					0	
Obežný majetok	13 409 172	45%	13 402 220	43%	6 952	0%
1. Zásoby	8 946 724		9 303 584		-356 860	-4%
2. Dlhodobé pohľadávky	149 942		127 124		22 818	18%
3. Krátkodobé pohľadávky	1 822 494		1 813 293		9 201	1%
4. Krátkodobý finančný majetok					0	
5. Finančné účty	2 490 012		2 158 219		331 793	15%
Časové rozlíšenie	561 524	2%	699 219	2%	-137 695	-20%

VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY spolu:	29 637 927	100%	31 182 206	100%	-1 544 279	-5%
Vlastné imanie	16 768 695	57%	16 413 593	53%	355 102	2%
1. Základné imanie	33 200		33 200		0	0%
2. Emisné ážio					0	
3. Ostatné kapitálové fondy	5 000		5 000		0	0%
4. Zákonné rezervné fondy	288 235		272 955		15 280	6%
5. Ostatné fondy zo zisku	525 871		502 975		22 896	5%
6. Oceňovacie rozdiely z precenenia	-317 900		-484 683		166 783	-34%
7. Výsledok hospodárenia minulých rokov	15 606 595		15 054 028		552 567	4%
8 Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	627 694		1 030 118		-402 424	-39%
Záväzky	12 732 114	43%	14 172 393	45%	-1 440 279	-10%
1. Dlhodobé záväzky	362 380		381 672		-19 292	-5%
2. Dlhodobé rezervy	230 000				230 000	
3. Dlhodobé bankové úvery					0	
4. Krátkodobé záväzky	10 889 105		10 421 553		467 552	4%
5. Krátkodobé rezervy	156 634		132 303		24 331	18%
6. Bežné bankové úvery	352 672		1 855 003		-1 502 331	-81%
7. Krátkodobé finančné výpomoci	741 323		1 381 862		-640 539	-46%
Časové rozlíšenie	137 118	0%	596 220	2%	-459 102	-77%

Štruktúra výnosov a nákladov a výsledku hospodárenia KUZ v EUR:

	rok 2017	rok 2016	Rozdiel 2017/2016	
	v EUR	v EUR	v EUR	v %
Hospodárska činnosť:				
Výnosy	76 736 086	72 995 847	3 740 239	5%
Náklady	75 578 451	71 491 323	4 087 128	6%
Výsledok hospodárenia	1 157 635	1 504 524	-346 889	-23%
Finančná činnosť:				
Výnosy	2 654	1 285	1 369	107%
Náklady	168 909	133 671	35 238	26%
Výsledok hospodárenia	-166 255	-132 386	-33 869	26%
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením:	991 380	1 372 138	-380 758	-28%
Daň z príjmov	363 686	342 020	21 666	6%
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení:	627 694	1 030 118	-402 424	-39%

Závierkovým dňom konsolidovanej účtovnej závierky je 31.12.2017 (t.j. dátum individuálnych účtovných závierok). Po dni, ku ktorému sa zostavuje konsolidovaná závierka do jej skutočného zostavenia nenastali žiadne udalosti, ktoré by boli významné vzhľadom na zásadu verného zobrazenia skutočnosti.