

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

ARRIVA Mobility Solutions, s.r.o.
Drieňová 31
821 01 Bratislava - mestská časť Ružinov

Spoločnosť ARRIVA Mobility Solutions, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) bola založená 19.4.2017 a do Obchodného registra bola zapísaná 4.5.2017. (Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel. Sro vložka č.43175/N – po zmene sídla spoločnosti od 1.6.2021: Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, vložka č. 153530/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby
- Prevádzkovanie kultúrnych, spoločenských a zábavných zariadení
- Organizovanie športových, kultúrnych a iných spoločenských podujatí
- Poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu
- Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- Prenájom hnuteľných vecí
- Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- Reklamné a marketingové služby, prieskum trhu a verejnej mienky
- Čistiace a upratovacie služby
- Skladovanie a pomocné činnosti v doprave
- Vykonávanie služieb osobnej železničnej dopravy
- osobná cestná doprava

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená na Valnom zhromaždení konaného dňa 08.09.2022.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2022 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 1.1.2022 do 31.12.2022.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Arriva International Limited so sídlom 1 Admiral Way, Doxford International Business Park, Sunderland, Tyne & Wear SR3 3XP, Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Deutsche Bahn AG so sídlom Potsdamer Platz 2, 10785 Berlín, Nemecko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	424,95	32,76
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	426	257
počet vedúcich zamestnancov	4	5

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Spoločnosť nemá povinnosť auditu.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Konatelia:	Ing. Martin Mičieta Ing. Peter Sádovský	Mgr. Ján Morvai

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31.12.2022 a k 31.12.2021:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
ARRIVA Slovakia a.s.	200 000	100%	100%	0
Spolu	200 000	100%	100%	0

II. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

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.

III. 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.

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 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, v ktorom bol majetok uvedený 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	rovnomerná	5
Samostatný hnuteľný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4 - 10	rovnomerná	25 - 10
<i>Dopravné prostriedky</i>	10	rovnomerná	10

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.

Spoločnosť k 31.12.2022 a k 31.12.2021 vykazuje skladové zásoby ochranných pracovných odevov a pomôcok a PHM v nádržiach.

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.

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.

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 nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť k 31.12.2022 a k 31.12.2021 vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky a odchodné, ako aj na prevádzkové náklady z nevyfakturovaných dodávok.

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.

k) Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

l) 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.

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) 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.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPĽŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Prevažnú časť majetku spoločnosti k 31.12.2022 a k 31.12.2021 tvorili autobusy, zaradené z dôvodu poskytovania služieb verejnej prímestskej autobusovej dopravy v Bratislavskom kraji.

Pohľadávky

Spoločnosť sa rozhodla k 31.12.2021 prvý krát účtovať o odloženej dani vo výške 808.186 EUR. Nakoľko suma odloženej dane k 1.1.2021 bola nevýznamná, spoločnosť sa rozhodla o nej k tomuto dátumu neúčtovať.

K 31.12.2022 bola odložená daňová pohľadávka navýšená na celkovú hodnotu 1.458.235 EUR.

Vlastné imanie

Spoločnosť v r. 2021 vytvorila kapitálový fond z peňažného príspevku spoločníka, ktorý bol čiastočne splatený k 31.12.2021 a úplne bol splatený vo februári r. 2022. Spoločnosť k 31.12.2021 vykazovala záporné vlastné imanie, v dôsledku vysokej účtovnej straty za r. 2021.

Jediný spoločník v r. 2022 navýšil vlastné imanie spoločnosti prostredníctvom ďalšieho vkladu do kapitálového fondu spoločnosti o 11 mil. EUR.

Vykazovanie výnosov

Výnosy Spoločnosti k 31.12.2022 a k 31.12.2021 tvorili v prevažnej miere náhrady za služby vo verejnom záujme od Bratislavského samosprávneho kraja a tržby od cestujúcich za poskytovanie služieb osobnej dopravy.

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

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.

Banková záruka

Spoločnosť v skupine, Deutsche Bahn AG, v r. 2021 poskytla Bratislavskému samosprávnemu kraju bankovú záruku vo výške 750.000 EUR na prvé štyri roky na zabezpečenie záväzkov vyplývajúcich zo „Zmluvy o službách vo verejnom záujme v pravidelnej prímestskej autobusovej doprave“.

Prenajatý majetok

Spoločnosť má v prenájme prevažne nehnuteľnosti – budovy a zastavané plochy (parkovacie státa), prenájatý majetok spoločnosti však nie je sledovaný na podsúvahových položkách.

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

Po 31.12.2022 nastali nasledovné udalosti, ktoré si vyžadujú zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022:

Spoločnosť podpísala s Mestom Malacky dňa 5. januára 2023 Koncesnú zmluvu o poskytovaní služby vo verejnom záujme a o spolupráci pri zabezpečovaní dopravy na území mesta Malacky v pravidelnej autobusovej doprave na obdobie dvoch rokov, v rozsahu objemu výkonov 96.400 Km za celé obdobie trvania zmluvy.

Spoločnosť sa priebežne snaží aj o vstup do oblasti železničnej dopravy. Ministerstvo dopravy vyhlásilo v roku 2021 súťaž pre železničnú linku Bratislava – Komárno, formou priameho zadania, pre ktorú sa Spoločnosť úspešne kvalifikovala a zúčastnila sa aj trhových konzultácií. Spoločnosť očakáva nové možnosti vstupu na trh železničnej dopravy na základe vydaných predbežných oznámení, pričom zvažuje aj možnosti na komerčnej báze.

VII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosť v r. 2021 uzatvorila „Zmluvu o službách vo verejnom záujme v pravidelnej prímestskej autobusovej doprave“ s Bratislavským samosprávnym krajom na dobu 10 rokov odo dňa začatia prevádzky, t.j. od 15.11.2021.

Spoločnosti boli poskytnuté v roku 2022 náhrady za služby vo verejnom záujme od:

- Bratislavského samosprávneho kraja vo výške 22.684.049 EUR
- Mesta Senec vo výške 149.509 EUR

Spoločnosti boli poskytnuté v roku 2021 náhrady za služby vo verejnom záujme od Bratislavského samosprávneho kraja vo výške 1.713.026 EUR.

Na Spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.