

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

### I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Názov a sídlo

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

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

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

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

#### 2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

#### 3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 13. septembra 2023 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

#### 4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 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 2023 do 31. decembra 2023.

#### 5. Údaje o skupine

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

## 6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	366	365
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	366	368
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	6	10

## 7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 13. septembra 2023 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej zvierky za finančný rok ukončený 31. decembra 2023.

## 8. Orgány a akcionári Spoločnosti

### Orgány Spoločnosti

	31. december 2023	31. december 2022
<b>Predstavenstvo:</b>		
Predseda	Anikó Körmendi (od 1.1.2023 do 30.4.2023) Michal Horák (od 1.5.2023)	László Ivan (do 31.12.2022) -
Podpredseda	Ing. Ľudovít Beňko	Ing. Ľudovít Beňko
Člen	Ing. Karol Petőcz (do 30.9.2023) Peter Nagy (od 1.10.2023)	Ing. Karol Petőcz -
<b>Dozorná rada:</b>		
Predseda	JUDr. Ing. Miriama Miskolczi	JUDr. Ing. Miriama Miskolczi
Podpredseda	Ing. Marcel Hlavoň	Ing. Marcel Hlavoň
Člen	Jozef Tyrol (do 31.3.2023) Ing. Peter Bristenský Ing. Jaroslav Mišúľ (do 23.5.2023) Ing. Petra Helecz Ing. Peter Balajka (od 24.5.2023) Juraj Karaska (od 24.5.2023)	Jozef Tyrol Ing. Peter Bristenský Ing. Jaroslav Mišúľ Ing. Petra Helecz - -
<b>Prokúra:</b>		
	Ing. Karol Petőcz (do 13.9.2023) Peter Nagy (od 14.9.2023 do 18.12.2023) Ing. Mgr. Jana Benčová (od 19.12.2023)	Ing. Karol Petőcz

### Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022:

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	v EUR	v %			
Arriva Slovakia a.s.	3 344 535	60,42%	60,42%	60,42%	0
MH Manažment, a.s.	2 190 934	39,58%	39,58%	39,58%	0
<b>Spolu</b>	<b>5 535 469</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>0</b>

## II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

### a) Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so Zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Spoločnosť vedie účtovníctvo 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 zvierke sú uvedené v celých eurách, pokiaľ nie je určené inak.

Spoločnosť aplikovala účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

### b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné 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 v mesiaci uvedenia majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 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:

	<b>Predpokladaná doba používania (roky)</b>	<b>Metóda odpisovania</b>	<b>Ročná odpisová sadzba (%)</b>
Softvér	4	rovnomerná	25

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 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:

	<b>Predpokladaná doba používania (roky)</b>	<b>Metóda odpisovania</b>	<b>Ročná odpisová sadzba (%)</b>
Budovy pre administratívu	20 - 40	rovnomerná	5 – 2,5
Ostatné stavby	12 - 20	rovnomerná	8,33 - 5
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4 - 12	rovnomerná	25 – 8,33
<i>Dopravné prostriedky</i>	4 - 12	rovnomerná	25 – 8,33

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia než 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 zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

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

### d) Pohľadávky

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

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

### e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť 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 reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

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

### **i) Závazky**

Závazky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. 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 a predčasného starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe kolektívnej zmluvy s odbormi platnej do roku 2024 je Spoločnosť okrem toho povinná vyplatiť, ak zamestnanec požiada o ukončenie pracovného pomeru z dôvodu odchodu do predčasného starobného dôchodku, starobného dôchodku alebo invalidného dôchodku, s poklesom schopnosti vykonávať zárobkovú činnosť od 60% ku koncu mesiaca, kedy mu vznikol nárok na predčasný starobný dôchodok, starobný dôchodok alebo invalidný dôchodok s poklesom schopnosti vykonávať zárobkovú činnosť do 60%, ďalšie odchodné v sume jedennásobku jeho priemerného mesačného zárobku.

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

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

### **k) Splatná daň z príjmu**

Daň z príjmu 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 než jej daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

### **l) Odložená daň z príjmu**

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť 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) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

#### n) 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.

#### o) Lízing (Spoločnosť je nájomca)

**Finančný lízing.** Finančný lízing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný lízing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

**Operatívny lízing.** Prenájom majetku formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania lízingovej zmluvy.

#### p) Cudzía 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.

#### q) Vykazovanie výnosov

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

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

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

Tržby sú účtované na základe faktúr za poskytnuté služby. Prevažnú väčšinu tvoria však tržby v hotovosti cez registračné pokladnice u vodičov resp. na predajných miestach. Výnosy z príspevkov na služby vo verejnom záujme sú účtované na základe nákladov a marže podľa zmlúv o výkonoch vo verejnom záujme.





## 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									
<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>844 417</b>	<b>7 475 262</b>	<b>37 717 857</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>46 037 536</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	17 522 708	0	17 522 708
Úbytky	3 117	0	12 846 239	0	0	0	0	0	12 849 356
Presuny	0	8 900	17 489 453	0	0	0	-17 498 353	0	0
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>841 300</b>	<b>7 484 162</b>	<b>42 361 071</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>24 355</b>	<b>0</b>	<b>50 710 888</b>
Oprávky									
<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>0</b>	<b>4 196 356</b>	<b>31 562 516</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>35 758 872</b>
Prírastky	0	215 928	2 426 732	0	0	0	0	0	2 642 660
Úbytky	0	0	12 795 166	0	0	0	0	0	12 795 166
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>0</b>	<b>4 412 284</b>	<b>21 194 082</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>25 606 366</b>
Opravné položky									
<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>844 417</b>	<b>3 278 906</b>	<b>6 155 341</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 278 664</b>
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>841 300</b>	<b>3 071 878</b>	<b>21 166 989</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>24 355</b>	<b>0</b>	<b>25 104 522</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>844 417</b>	<b>7 393 675</b>	<b>39 890 043</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>48 128 135</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	340 423	0	340 423
Úbytky	0	0	2 431 022	0	0	0	0	0	2 431 022
Presuny	0	81 587	258 836	0	0	0	-340 423	0	0
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>844 417</b>	<b>7 475 262</b>	<b>37 717 857</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>46 037 536</b>
Oprávky									
<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>0</b>	<b>3 974 574</b>	<b>32 228 195</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>36 202 769</b>
Prírastky	0	221 782	1 765 343	0	0	0	0	0	1 987 125
Úbytky	0	0	2 431 022	0	0	0	0	0	2 431 022
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>0</b>	<b>4 196 356</b>	<b>31 562 516</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>35 758 872</b>
Opravné položky									
<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>844 417</b>	<b>3 419 101</b>	<b>7 661 848</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11 925 366</b>
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>844 417</b>	<b>3 278 906</b>	<b>6 155 341</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 278 664</b>

Časť dlhodobého hmotného majetku slúži na zabezpečenie prijatých pôžičiek a úverov (Poznámka 13).

### 3. Zásoby

Spoločnosť v priebehu bežného ani predchádzajúceho účtovného obdobia netvorila opravnú položku k zásobám.

### 4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP	Stav k 31.12.2023
				z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>9 094</b>	<b>0</b>	<b>9 094</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	9 094	0	9 094	0	0
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>181 136</b>	<b>0</b>	<b>26 967</b>	<b>0</b>	<b>154 169</b>
Daňové pohľadávky a dotácie	181 136	0	26 967	0	154 169
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>190 230</b>	<b>0</b>	<b>36 061</b>	<b>0</b>	<b>154 169</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP	Stav k 31.12.2022
				z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>5 798</b>	<b>3 296</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 094</b>
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 798	3 296	0	0	9 094
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>181 136</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>181 136</b>
Daňové pohľadávky a dotácie	181 136	0	0	0	181 136
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>186 934</b>	<b>3 296</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>190 230</b>

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>22 040</b>	<b>23 524</b>	<b>45 564</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	666	11 504	12 170
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	21 374	12 020	33 394
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>2 197 467</b>	<b>0</b>	<b>2 197 467</b>
Daňové pohľadávky a dotácie	2 161 367		2 161 367
Iné pohľadávky	36 100	0	36 100
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>2 219 507</b>	<b>23 524</b>	<b>2 243 031</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>60 227</b>	<b>0</b>	<b>60 227</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	12 941	0	12 941
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	47 286	0	47 286
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>4 508 861</b>	<b>0</b>	<b>4 508 861</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 194 908	0	3 194 908
Daňové pohľadávky a dotácie	1 290 148	0	1 290 148
Iné pohľadávky	23 805	0	23 805
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>4 569 088</b>	<b>0</b>	<b>4 569 088</b>

## 5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Pôvodný dátum splatnosti *	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2023	k 31.12.2022
<b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b>				<b>0</b>	<b>3 194 908</b>
DB – krátkodobá pôžička	EUR	Medzibanková úroková miera + 0,52	na požiadanie	0	3 194 908
<b>Spolu</b>				<b>0</b>	<b>3 194 908</b>

V predchádzajúcom období Spoločnosť dočasne presunula časť finančných zdrojov na interný skupinový DB cash-poolingový účet z dôvodu zavedenia negatívneho úroku (sankčného poplatku) na nadlimitné zostatky na bankových účtoch VÚB. Táto transakcia mala krátkodobý charakter.

Suma pôžičky predstavuje pohľadávku z Cash-poolingu voči spriaznenej strane Deutsche Bahn AG. Pohľadávka nie je krytá záložným právom.

## 6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

## 7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k	Stav k
	31.12.2023	31.12.2022
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>1 754</b>	<b>1 556</b>
Rôzne	1 754	1 556
<b>Spolu</b>	<b>1 754</b>	<b>1 556</b>

## PASÍVA

### 8. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v Poznámkach v časti IX.

### 9. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu bežného i predchádzajúceho účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>9 870</b>	<b>17 258</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	102 815	71 656
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>102 815</b>	<b>71 656</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>94 681</b>	<b>79 044</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>18 004</b>	<b>9 870</b>

### 10. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v Poznámkach v časti IV.

### 11. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>1 486 840</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 486 840</b>
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	469 440	0	0	469 440
Závazky zo sociálneho fondu	0	18 004	0	0	18 004
Odložený daňový záväzok	0	999 396	0	0	999 396
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>1 486 840</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 486 840</b>
<b>Krátkodobé záväzky z obch. styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 450 096</b>	<b>149 427</b>	<b>7 599 523</b>
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	722 001	95 474	817 475
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	6 728 095	53 953	6 782 048
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 783 633</b>	<b>0</b>	<b>4 783 633</b>
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3 822 024	0	3 822 024
Závazky voči zamestnancom	0	0	541 109	0	541 109
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	291 178	0	291 178
Daňové záväzky a dotácie	0	0	62 403	0	62 403
Iné záväzky	0	0	66 919	0	66 919
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12 233 729</b>	<b>149 427</b>	<b>12 383 156</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
<b>Ostatné dlhodobé závazky, z toho:</b>	<b>117 360</b>	<b>1 305 324</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 422 684</b>
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	117 360	547 440	0	0	664 800
Závazky zo sociálneho fondu	0	9 870	0	0	9 870
Odložený daňový záväzok	0	748 014	0	0	748 014
<b>Dlhodobé závazky spolu</b>	<b>117 360</b>	<b>1 305 324</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 422 684</b>
<b>Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>955 052</b>	<b>150 638</b>	<b>1 105 690</b>
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	601 540	115 444	716 984
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	353 512	35 194	388 706
<b>Ostatné krátkodobé závazky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>968 549</b>	<b>0</b>	<b>968 549</b>
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	196 707	0	196 707
Závazky voči zamestnancom	0	0	419 283	0	419 283
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	241 556	0	241 556
Daňové záväzky a dotácie	0	0	57 578	0	57 578
Iné záväzky	0	0	53 425	0	53 425
<b>Krátkodobé závazky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 923 601</b>	<b>150 638</b>	<b>2 074 239</b>

Spoločnosť má záväzky kryté záložným právom alebo záväzky zabezpečené inou formou zabezpečenia (Poznámka 13).

## 12. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2023 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2023				31.12.2023
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>114 128</b>	<b>0</b>	<b>44 455</b>	<b>0</b>	<b>69 673</b>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>114 128</i>	<i>0</i>	<i>44 455</i>	<i>0</i>	<i>69 673</i>
Rezerva na odchodné	114 128	0	44 455	0	69 673
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>827 851</b>	<b>524 802</b>	<b>815 188</b>	<b>12 663</b>	<b>524 802</b>
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>376 908</i>	<i>474 503</i>	<i>364 245</i>	<i>12 663</i>	<i>474 503</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	376 908	474 503	364 245	12 663	474 503
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>450 943</i>	<i>50 299</i>	<i>450 943</i>	<i>0</i>	<i>50 299</i>
Nezafakturované dodávky, služby	175 249	4 265	175 249	0	4 265
Rezerva na audit	23 685	24 512	23 685	0	24 512
Rezerva na prémie a odmeny	22 770	11 522	22 770	0	11 522
Ostatné	229 239	10 000	229 239	0	10 000
<b>Rezervy spolu</b>	<b>941 979</b>	<b>524 802</b>	<b>859 643</b>	<b>12 663</b>	<b>594 475</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k
	1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2022
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>62 655</b>	<b>51 473</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>114 128</b>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	62 655	51 473	0	0	114 128
Rezerva na odchodné	62 655	51 473	0	0	114 128
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>363 917</b>	<b>827 851</b>	<b>363 917</b>	<b>0</b>	<b>827 851</b>
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	270 905	376 908	270 905	0	376 908
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	270 905	376 908	270 905	0	376 908
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	93 012	450 943	93 012	0	450 943
Neufakturované dodávky, služby	34 405	175 249	34 405	0	175 249
Rezerva na audit	10 580	23 685	10 580	0	23 685
Rezerva na prémie a odmeny	26 218	22 770	26 218	0	22 770
Ostatné	21 809	229 239	21 809	0	229 239
<b>Rezervy spolu</b>	<b>426 572</b>	<b>879 324</b>	<b>363 917</b>	<b>0</b>	<b>941 979</b>

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

### 13. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Pôvodný dátum splatnosti *	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2023	k 31.12.2022
<b>Dlhodobé pôžičky, z toho:</b>				<b>469 440</b>	<b>664 800</b>
1 Deutsche Bahn AG	EUR	1,04	1.12.2024	0	78 000
2 Deutsche Bahn AG	EUR	1,33	1.12.2028	469 440	586 800
<b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b>				<b>3 822 024</b>	<b>197 654</b>
1 Deutsche Bahn AG	EUR	1,04	1.12.2024	78 000	78 000
2 Deutsche Bahn AG	EUR	1,33	1.12.2028	117 360	118 707
DB – krátkodobá pôžička	EUR	Medzibanková úroková miera + 0,52	na požiadanie	3 626 664	947
<b>Spolu</b>				<b>4 291 464</b>	<b>862 454</b>

Na zabezpečenie pohľadávok spoločnosti Deutsche Bahn AG, Berlín ručila Spoločnosť autobusmi, ktoré boli predmetom financovania, so všetkými ich komponentmi, súčasťami, príslušenstvom a dokladmi.

\* Vzhľadom na akvizíciu skupiny Arriva spoločnosťou I Squared Capital, ktorá bola ukončená 1. júna 2024, došlo k refinancovaniu pôžičiek Spoločnosti voči spoločnosti Deutsche Bahn AG, Berlín (Poznámka VI).

### 14. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	
	Stav k 31.12.2023	31.12.2022
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>57 160</b>	<b>94 961</b>
Dotácia na dlhodobý hmotný majetok	57 160	94 961
<b>Spolu</b>	<b>57 160</b>	<b>94 961</b>

#### 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	2023	2022
<b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b>	<b>6 318 777</b>	<b>5 765 875</b>
Tržby z predaja služieb	6 294 723	5 764 362
Tržby za tovar	24 054	1 513
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	16 057 523	15 567 672
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>22 376 300</b>	<b>21 333 547</b>

#### VÝNOSY

##### 2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Prepravná činnosť		Prenájom nástupišť		Ostatné		Spolu	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Slovensko	6 110 123	5 307 023	22 377	42 390	186 277	416 462	6 318 777	5 765 875
<b>Spolu</b>	<b>6 110 123</b>	<b>5 307 023</b>	<b>22 377</b>	<b>42 390</b>	<b>186 277</b>	<b>416 462</b>	<b>6 318 777</b>	<b>5 765 875</b>

##### 3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2023	2022
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>37 801</b>	<b>0</b>
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	37 801	0
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>17 266 447</b>	<b>16 668 633</b>
Predaj materiálu	0	10 250
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	365 680	17 320
Výnosy z dotácií (náhrady strát)	16 057 523	15 567 672
Náhrada škody	51 883	91 685
Príspevok na refundáciu nákladov za prístup spojov v prímestskej doprave	765 548	974 401
Ostatné	25 813	7 305
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>22 137</b>	<b>3 327</b>
Kurzové zisky	322	29
Úroky	21 815	3 298

## NÁKLADY

### 4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti (okrem osobných nákladov) je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>5 146 664</b>	<b>5 048 110</b>
<i>Náklady voči auditorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	24 032	23 150
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	24 032	23 150
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	5 122 632	5 024 960
Nájomné	377 587	368 019
Mýto	102 216	101 750
STK	33 508	35 077
Náklady na telekomunikačné služby	36 833	71 132
Opravy a udržiavanie	2 387 420	2 583 693
Cestovné	560 241	417 884
Reprezentačné	9 757	15 102
Prepravné (parkovné, stanovište)	42 738	32 855
Strážna služba a ochrana majetku	58 662	75 603
Manažérske poplatky	245 933	150 023
Dátové služby	134 785	78 535
Pneuservis	223 456	190 657
Ostatné	909 496	904 630
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>133 005</b>	<b>283 199</b>
Manká a škody	0	10 359
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	54 191	0
Odpis pohľadávky	0	1 855
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-36 061	3 296
Zákonné poistenie	143 262	129 074
Ostatné	-28 387	138 615
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>90 954</b>	<b>52 832</b>
Kurzové straty	736	616
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	90 218	52 216
Úroky z úverov	72 680	21 766
Poplatky za služby bankám	17 538	30 450

### 5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
<b>Osobné náklady, z toho:</b>	<b>9 550 780</b>	<b>8 440 030</b>
Mzdové náklady	6 667 712	5 975 168
Odmeny členom orgánov spoločnosti	37 733	45 333
Zákonné sociálne zabezpečenie	2 384 773	2 104 673
Ostatné sociálne zabezpečenie	24 884	25 999
Zákonné sociálne náklady	417 912	274 882
Ostatné sociálne náklady	17 766	13 975

## 6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2023
Dlhodobý majetok	-4 130 343	0	-859 514	-4 989 857
Pohľadávky	3 296	0	364	3 660
Rezervy	565 072	0	-445 100	119 972
Ostatné	4	0	107 193	107 197
<b>Celkom</b>	<b>-3 561 971</b>	<b>0</b>	<b>-1 197 057</b>	<b>-4 759 028</b>
Sadzba dane z príjmov ( v %)	21%	21%	21%	21%
<b>Odložený daňový záväzok vypočítaný</b>	<b>-748 014</b>	<b>0</b>	<b>-251 382</b>	<b>-999 396</b>
<b>Odložený daňový záväzok zaučtovaný</b>	<b>-748 014</b>	<b>0</b>	<b>-251 382</b>	<b>-999 396</b>

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

Názov položky	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b>	<b>1 257 343</b>			<b>1 945 516</b>		
teoretická daň		264 042	21%		408 558	21%
Daňovo neuznané náklady	138 174	29 017		149 810	31 460	
Iné	-181 733	-38 164		0	0	
<b>Spolu</b>		<b>254 895</b>	<b>20,3%</b>		<b>440 018</b>	<b>22,6%</b>
Splatná daň z príjmov		3 513	0,3%		563 584	29,0%
Odložená daň z príjmov		251 382	20,0%		-123 566	-6,4%
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>254 895</b>	<b>20,3%</b>		<b>440 018</b>	<b>22,6%</b>

## V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 7. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

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

Skupina Arriva oznámila 3. júna 2024 ukončenie akvizície spoločnosťou I Squared Capital, nezávislým správcom investícií do globálnej infraštruktúry. Akvizícia, ktorá bola prvýkrát oznámená 19. októbra 2023, zahŕňa všetky spoločnosti skupiny Arriva v 11 krajinách.

V dôsledku tejto zmeny dôjde k reštrukturalizácii holdingovej štruktúry, ktorá ma nastať v priebehu roka 2024. Zároveň dôjde k reštrukturalizácii interných záväzkov v rámci skupiny Arriva v súlade týmito zmenami.

Hlavným obchodným partnerom pre oblasť financovania sa po spoločnosti Deutsche Bahn AG stala spoločnosť Arriva Treasury Company Limited.

V máji 2024 uzavrela Spoločnosť Zmluvu o pôžičke so spoločnosťou Arriva Treasury Company Limited, vo výške 8 800 000 EUR s úrokovou mierou 6,141% p.a. a splatnosťou 9. júla 2024, ktorá bola použitá na:

1. splatenie cash-poolingového zostatku vo výške 3 933 864 EUR od spoločnosti Deutsche Bahn AG k 9. aprílu 2024. Spoločnosť následne odstúpila od cash-poolingovej zmluvy uzatvorenej s Deutsche Bahn AG (Poznámka 13), a
2. pôžičku vo výške 4 866 136 EUR, ktorá bola čerpaná 10. apríla 2024 a bola využitá na splatenie záväzkov z nákupov autobusov.

V máji 2024 uzavrela Spoločnosť Zmluvu o pôžičke so spoločnosťou Arriva Treasury Company Limited, vo výške 617 887,68 EUR s úrokovou mierou 6,08% p.a. a splatnosťou 31. augusta 2024, ktorá bola použitá k splateniu pôžičiek od spoločnosti Deutsche Bahn AG k 31. máju 2024 (Poznámka 13).

Po 31. decembri 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.

## VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

### 1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými stranami

Transakcie so spriaznenými stranami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2023	2022
Nákup zásob, pohonných hmôt a i.	Materská účtovná jednotka	4 197 088	4 126 042
Nákup zásob, pohonných hmôt a i.	Ostatné spriaznené strany	6 772	170
Nákup služieb	Materská účtovná jednotka	984 841	838 676
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	2 688 000	2 592 875
Predaj služieb	Materská účtovná jednotka	10 556	5 906
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	116 367	177 936
Vyplatenie dividend	Materská účtovná jednotka	0	344 213
Prijaté úroky	Ostatné spriaznené strany	21 815	3 298
Zaplatené úroky	Ostatné spriaznené strany	57 824	14 034

Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Závázky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	629 620	517 936
Závázky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	187 855	199 048
Pohľadávky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	338	206
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	11 832	12 735
Poskytnuté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	0	3 194 908
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	4 291 464	861 507

## 2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu či iného orgánu Spoločnosti

Názov položky	Predstavenstvo a Dozorná rada		Spolu	
	2023	2022	2023	2022
<b>Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:</b>				
	<b>37 733</b>	<b>45 333</b>	<b>37 733</b>	<b>45 333</b>
<i>Priznané odmeny súčasných členov</i>	37 733	45 333	37 733	45 333
<b>Spolu</b>	<b>37 733</b>	<b>45 333</b>	<b>37 733</b>	<b>45 333</b>

## VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Od 30. novembra 2019 do 29. novembra 2021 mala Spoločnosť uzavretú „Zmluvu o službách prímestskej autobusovej dopravy vo verejnom záujme v dopravnom regióne Liptova“ a Zmluvu o službách prímestskej autobusovej dopravy vo verejnom záujme v dopravnom regióne Oravy“. Po uplatnení opcií Dodatkou č. 2 k Zmluvám o službách prímestskej autobusovej dopravy vo verejnom záujme v dopravných regiónoch Liptov a Orava sa zmluvy predĺžili do 30. novembra 2022.

V marci 2022 došlo k uzatvoreniu Dodatkov číslo 3, ktoré zaviedli platbu cestovných lístkov vo vozidlách dopravcu platobnou kartou na POS termináloch.

V dopravnom regióne Orava na základe Dodatku č. 4 k zmluve bola zavedená linka 510 801 Trstená – Suchá Hora – Chochołów, ktorá je prepojením prímestskej dopravy regiónu Orava (SK) s Malopoľským vojvodstvom (PL).

V júni 2022 v dopravnom regióne Liptov došlo k uzatvoreniu Dodatku č.4 a v dopravnom regióne Orava došlo k uzavretiu Dodatku č. 5, ktorých predmetom bolo upraviť výpočet a pravidlá pre úhradu nákladov za alikvotnú čiastku nákladov vo výške 4% z transakcií zúčtovaných bankou vo vozidlách Dopravcu, ktoré boli realizované cez POS terminály na prímestskej doprave.

V októbri 2022 v dopravnom regióne Liptov došlo k uzatvoreniu Dodatku č. 5 a v dopravnom regióne Orava došlo k uzavretiu Dodatku č. 6, ktorých predmetom bolo upraviť dobu poskytovania dopravnej služby podľa pôvodných zmlúv do 31. mája 2023.

V septembri 2022 Spoločnosť uzavrela Zmluvu o službách prímestskej autobusovej dopravy vo verejnom záujme v dopravnom regióne Orava na obdobie 120 mesiacov, so zahájením poskytovania služby od 1.6.2023.

V októbri 2022 Spoločnosť uzavrela Zmluvu o službách prímestskej autobusovej dopravy vo verejnom záujme v dopravnom regióne Liptov na obdobie 120 mesiacov, so zahájením poskytovania služby od 1.6.2023.

Spoločnosť má pre poskytovanie mestskej a prímestskej autobusovej dopravy uzatvorené nasledovné zmluvy:

1. s Mestom Liptovský Mikuláš: „Rámcová zmluva o službách vo verejnom záujme a zabezpečovaní mestskej autobusovej dopravy osôb v meste Liptovský Mikuláš“ (01.04.2019 – 31.03.2029).
2. s Mestom Dolný Kubín: „Rámcová zmluva o službách vo verejnom záujme a zabezpečovaní mestskej autobusovej dopravy osôb v meste Dolný Kubín“ (01.01.2018 – 31.12.2027).
3. so Žilinským samosprávnym krajom: „Zmluva o službách prímestskej autobusovej dopravy vo verejnom záujme v dopravnom regióne Orava“ (1.6.2023 – 31.5.2033)
4. so Žilinským samosprávnym krajom: „Zmluva o službách prímestskej autobusovej dopravy vo verejnom záujme v dopravnom regióne Liptov“ (1.6.2023 – 31.5.2033)

Spoločnosti boli poskytnuté v roku 2023 príspevky na služby vo verejnom záujme od jednotlivých objednávateľov v zmysle uzatvorených platných zmlúv v celkovej vo výške 16 075 408 EUR (z toho 367 988 EUR doplatok za rok 2022, 399 718 EUR doplatok za rok 2021 a 36 277 EUR časť doplatku za roky 2019-2021). Tieto príspevky boli použité na úhradu zliav z cestovného pre cestujúcu verejnosť, nákladov z vyplývajúcich z poskytnutia záväzku vo verejnom záujme a zhodnotenia majetku akcionárov MH Manažment, a.s. a ARRIVA Slovakia a.s.

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

## IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

### 1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k
	1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2023
Základné imanie	5 535 469	0	0	0	5 535 469
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 107 094	0	0	0	1 107 094
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 269 447	0	0	1 485 498	6 754 945
Výsledok hospodárenia bežného účt. obdobia	1 505 498	1 002 449	20 000	-1 485 498	1 002 449
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>13 417 508</b>	<b>1 002 449</b>	<b>20 000</b>	<b>0</b>	<b>14 399 957</b>

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k
	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022
Základné imanie	5 535 469	0	0	0	5 535 469
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 107 094	0	0	0	1 107 094
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 338 797	0	0	930 650	5 269 447
Výsledok hospodárenia bežného účt. obdobia	1 274 863	1 505 498	344 213	-930 650	1 505 498
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>12 256 223</b>	<b>1 505 498</b>	<b>344 213</b>	<b>0</b>	<b>13 417 508</b>

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

Hodnota splateného základného imania predstavuje 5 535 469 EUR.

Zisk na akciu predstavuje 6,01 EUR (2022: 9,03 EUR).

### 2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2022

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 1 505 498 EUR bol rozdelený nasledovne:

#### Rozdelenie účtovného zisku

Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 485 498
Prídel do sociálneho fondu	20 000
<b>Spolu</b>	<b>1 505 498</b>

### 3. Návrh na rozdelenie zisku za rok 2023

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán ešte nepredložil návrh na rozdelenie za rok 2023.

## X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa pod pojmi **peňažné prostriedky** a **peňažné ekvivalenty** rozumie nasledovné:

- peňažné prostriedky:** 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,
- peňažné ekvivalenty:** 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 (napr. termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a pod.).

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy.

Názov položky	2023	2022
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>	<b>1 257 343</b>	<b>1 945 516</b>
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	2 642 660	1 987 125
Odpis zásob	0	10 359
Odpis pohľadávky	0	1 855
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-36 061	3 296
Zmena stavu rezerv	-347 504	515 407
Úrokové náklady (netto)	50 865	18 468
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-311 489	-17 320
<b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>	<b>3 255 814</b>	<b>4 464 706</b>
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-249 404	-84 130
Úbytok (prírastok) zásob	-35 662	-22 132
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	6 633 932	-1 810 725
<b>Prevádzkové peňažné toky</b>	<b>9 604 681</b>	<b>2 547 719</b>
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>9 604 681</b>	<b>2 547 719</b>
Prevádzkové peňažné toky	9 604 681	2 547 719
Zaplatené úroky	-72 680	-21 766
Prijaté úroky	21 815	3 298
Zaplatená daň z príjmov	-623 158	-568 517
Vyplatené dividendy	0	-344 213
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>8 930 658</b>	<b>1 616 521</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-17 522 708	-340 423
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	365 680	17 320
Poskytnutie pôžičiek spoločnostiam v Skupine - cash-pooling	0	-994 256
Splátky pôžičiek poskytnutých spoločnostiam v Skupine - cash-pooling	3 194 908	0
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-13 962 120</b>	<b>-323 103</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	-74 035
Príjmy pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	3 625 717	0
Splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-195 760	-195 760
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>3 429 957</b>	<b>-1 264 051</b>
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
<b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b>	<b>-1 601 505</b>	<b>29 367</b>
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	3 205 194	3 175 827
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>1 603 689</b>	<b>3 205 194</b>