

**ARRIVA Michalovce, a.s.**

**Účtovná závierka a Výročná správa  
k 31. decembru 2023  
a Správa nezávislého audítora**

**jún 2024**

## Správa nezávislého audítora

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

---

### Náš názor

Podľa nášho názoru vyjadruje účtovná závierka objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti ARRIVA Michalovce, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) k 31. decembru 2023 a výsledok hospodárenia Spoločnosti za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákon o účtovníctve“).

### Čo sme auditovali

Účtovná závierka Spoločnosti obsahuje:

- súvahu k 31. decembru 2023,
- výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil a
- poznámky k účtovnej závierke, ktoré obsahujú významné účtovné zásady a účtovné metódy a ďalšie vysvetľujúce informácie.

---

### Východisko pre náš názor

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

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

### Nezávislosť

Od Spoločnosti sme nezávislí v zmysle Medzinárodného etického kódexu pre účtovných odborníkov (vrátane Medzinárodných štandardov nezávislosti), ktorý vydala Rada pre medzinárodné etické štandardy účtovníkov (ďalej „Kódex IESBA“), ako aj v zmysle ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej „Zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, ktoré sa vzťahujú na náš audit účtovnej závierky v Slovenskej republike. Splnili sme aj ostatné povinnosti týkajúce sa etiky, ktoré na nás kladie Zákon o štatutárnom audite a Kódex IESBA.

---

### Správa k ostatným informáciám vrátane výročnej správy

Štatutárny orgán je zodpovedný za ostatné informácie. Ostatné informácie pozostávajú z výročnej správy (ale neobsahujú účtovnú závierku a našu správu audítora k nej).

Náš názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na ostatné informácie.

V súvislosti s našim auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou prečítať si ostatné informácie, ktoré sú definované vyššie a pritom zvážiť, či sú tieto ostatné informácie významne nekonzistentné s účtovnou závierkou alebo s našimi poznatkami získanými počas auditu, alebo či máme iný dôvod sa domnievať, že sú významne nesprávne.

Pokiaľ ide o výročnú správu, posúdili sme, či obsahuje zverejnenia, ktoré vyžaduje Zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas nášho auditu sme dospeli k názoru, že:

- informácie uvedené vo výročnej správe za rok, za ktorý je účtovná závierka pripravená, sú v súlade s účtovnou závierkou, a že
- výročná správa bola vypracovaná v súlade so Zákonom o účtovníctve.

Navyše na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme počas auditu získali, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

---

### Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

---

### Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Naším cieľom je získať primerané uistenie o tom, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá bude obsahovať náš názor. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v úhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe účtovnej závierky.

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

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

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

So štatutárnym orgánom komunikujeme okrem iných záležitostí plánovaný rozsah a časový harmonogram auditu a významné zistenia z auditu, vrátane významných nedostatkov v interných kontrolách, ktoré identifikujeme počas nášho auditu.

*PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.*

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

24. júna 2024  
Bratislava, Slovenská republika



Ing. Pavol Hudačko, FCCA  
Licencia UDVA č. 1143

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

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

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

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

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 0 4 1 1 1 1	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 2 0 2 3
IČO 3 6 2 1 4 0 7 8	mimoriadna	X veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 2 3
SK NACE 4 9 . 3 1 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 2 do 1 2 2 0 2 2

Priložené súčasti účtovnej závierky <input checked="" type="checkbox"/> Súvaha (Úč POD 1-01) (v celých eurách)	<input checked="" type="checkbox"/> Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) (v celých eurách)	<input checked="" type="checkbox"/> Poznámky (Úč POD 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch)
--	---	---

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky  
ARRIVA Michalovce, a.s.

**Sídlo účtovnej jednotky**

Ulica Číslo  
Lastomírska 1

PSČ Obec  
07180 Michalovce

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti  
Mestský súd Košice

Oddiel: Sa, Vložka číslo: 1215/v

Telefónne číslo Faxové číslo  
0566880312 0566425459

E-mailová adresa

Zostavená dňa: 20.06.2024	Schválená dňa: . . 2024	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: 
------------------------------	----------------------------	--

**Záznamy daňového úradu**

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
	<b>SPOLU MAJETOK</b> r. 02 + r. 33 + r. 74	01	6 1 3 7 1 0 5 8	3 2 8 6 9 9 4 1	
			2 8 5 0 1 1 1 7		1 9 5 8 5 6 5 3
<b>A.</b>	<b>Neobežný majetok</b> r. 03 + r. 11 + r. 21	02	5 1 8 5 1 3 4 9	2 3 3 5 9 6 3 9	
			2 8 4 9 1 7 1 0		1 1 9 8 8 4 5 4
<b>A.I.</b>	<b>Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)</b>	03	8 4 2 5 7	2 9 4 9 7	
			5 4 7 6 0		2 8 0 4 0
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	8 4 2 5 7	2 9 4 9 7	
			5 4 7 6 0		2 4 8 4 0
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			3 2 0 0
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
<b>A.II.</b>	<b>Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)</b>	11	5 1 7 6 7 0 9 2	2 3 3 3 0 1 4 2	
			2 8 4 3 6 9 5 0		1 1 9 6 0 4 1 4
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	5 6 3 7 0 7	5 6 3 7 0 7	
					5 6 3 7 0 7
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	8 6 8 7 8 5 7	3 6 8 7 7 8 3	
			5 0 0 0 0 7 4		2 4 4 0 9 9 3
3.	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	4 2 4 5 1 6 1 0	1 9 0 1 4 7 3 4	
			2 3 4 3 6 8 7 6		8 4 3 6 3 0 5



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	6 3 9 1 8	6 3 9 1 8	5 1 9 4 0 9
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
<b>A.III.</b>	<b>Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)</b>	<b>21</b>			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29					
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30					
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31					
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32					
<b>B.</b>	<b>Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71</b>	<b>33</b>	<b>9 5 1 3 1 0 1</b>	<b>9 5 0 3 6 9 4</b>			
			<b>9 4 0 7</b>		<b>7 5 9 3 2 4 0</b>		
<b>B.I.</b>	<b>Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)</b>	<b>34</b>	<b>6 7 7 5 6</b>	<b>6 7 7 5 6</b>			
					<b>7 3 4 9 9</b>		
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	6 7 7 5 6	6 7 7 5 6			
					<b>7 3 4 9 9</b>		
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36					
3.	Výrobky (123) - /194/	37					
4.	Zvieratá (124) - /195/	38					
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39					
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40					
<b>B.II.</b>	<b>Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)</b>	<b>41</b>					
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42					



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43					
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44					
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45					
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46					
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47					
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48					
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49					
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50					
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51					
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52					
<b>B.III.</b>	<b>Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)</b>	53	<b>1 9 8 5 8 9 3</b>	<b>1 9 7 6 4 8 6</b>			
			<b>9 4 0 7</b>	<b>2 0 5 0 5 4 6</b>			
<b>B.III.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)</b>	54	<b>9 5 1 6 7</b>	<b>8 5 7 6 0</b>			
			<b>9 4 0 7</b>	<b>8 9 2 7 0</b>			
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	<b>2 9 2 7 2</b>	<b>2 9 2 7 2</b>			
				<b>3 3 1 9 0</b>			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56					



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	6 5 8 9 5	5 6 4 8 8	
			9 4 0 7		5 6 0 8 0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	7 3 9 3	7 3 9 3	
					1 7 8 0 5 6
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	1 4 2 3 1 3 6	1 4 2 3 1 3 6	
					1 7 5 8 7 8 1
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	4 6 0 1 9 7	4 6 0 1 9 7	
					2 4 4 3 9
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	7 4 5 9 4 5 2	7 4 5 9 4 5 2	5 4 6 9 1 9 5
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 5 8 3 7 7	1 5 8 3 7 7	3 6 6 6 0
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	7 3 0 1 0 7 5	7 3 0 1 0 7 5	5 4 3 2 5 3 5
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	6 6 0 8	6 6 0 8	3 9 5 9
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	6 6 0 8	6 6 0 8	2 3 1 5
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			1 6 4 4

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	<b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b> r. 80 + r. 101 + r. 141	79	3 2 8 6 9 9 4 1	1 9 5 8 5 6 5 3
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 0 9 0 5 4 3 1	9 0 8 5 8 4 2
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	6 6 3 7 3 7 8	6 6 3 7 3 7 8
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	6 6 3 7 3 7 8	6 6 3 7 3 7 8
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	1 7 1 7 1	1 7 1 7 1
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	9 0 8 2 0 5	8 1 7 4 9 5
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	9 0 8 2 0 5	8 1 7 4 9 5
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	1 5 2 3 0 8 7	7 0 6 7 0 1
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 5 2 3 0 8 7	7 0 6 7 0 1
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	1 8 1 9 5 9 0	9 0 7 0 9 7
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	6 1 0 4 9 7 1	6 0 8 0 3 0 1
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 7 6 8 1 3 5	2 9 4 2 5 2 0
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		1 0 6 5 3 5 0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	1 2 2 0 4 5 5	1 4 4 7 7 3 2
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	5 3 9 0	2 4 2 4 8
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	5 4 2 2 9 0	4 0 5 1 9 0



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	1 0 3 4 3 0	1 4 6 1 8 3
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	1 0 3 4 3 0	1 4 6 1 8 3
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	4 0 2 8 0 8 7	2 8 1 1 3 9 3
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	8 0 2 1 4 1	1 2 0 3 1 6 0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	3 2 5 8 2 3	4 6 6 3 0 3
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	4 7 6 3 1 8	7 3 6 8 5 7
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	1 0 7 0 0 2 7	6 5 1 6 5 5
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	3 8 7 2 8 9	3 7 5 6 3 8
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	2 2 4 4 0 4	2 2 8 0 8 5
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 2 9 1 2 6 5	1 0 7 5 3 2
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	2 5 2 9 6 1	2 4 5 3 2 3
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	2 0 5 1 4 9	1 7 9 2 9 2
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	8 9 0 7 2	1 0 6 7 5 7
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 1 6 0 7 7	7 2 5 3 5
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	1 7 0	9 1 3
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	1 5 8 5 9 5 3 9	4 4 1 9 5 1 0
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	1 4 1 7 7 4 3 8	3 9 3 0 4 0 1
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	1 6 8 2 1 0 1	4 8 9 1 0 9



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
			*	<b>Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)</b>
**	<b>Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)</b>	02	2 1 4 0 1 1 9 5	2 0 0 0 7 8 8 8
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	5 2 4 1 6 0 4	4 5 7 6 7 5 1
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	3 8 1 1 9	7 6 3 3 5
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 6 1 2 1 4 7 2	1 5 3 5 4 8 0 2
**	<b>Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26</b>	10	1 9 0 1 8 6 9 4	1 8 7 7 1 4 5 8
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	4 3 2 9 3 5 5	4 7 5 5 5 6 0
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	4 5 8 0 4 9 8	4 4 3 1 0 5 3
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	7 3 0 5 6 2 3	6 9 3 6 7 1 5
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	5 2 1 4 7 9 3	4 9 0 1 3 7 9
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	3 7 5 6 0	5 4 2 2 5
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 8 9 9 2 6 7	1 7 9 9 4 4 1
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 5 4 0 0 3	1 8 1 6 7 0
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	6 9 9 7 7	5 5 7 7 0
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	2 4 6 3 1 2 4	2 1 7 0 0 5 0
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	2 4 6 3 1 2 4	2 1 7 0 0 5 0
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		6 8 2 5 5
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	2 4 3	8 4 6
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	2 6 9 8 7 4	3 5 3 2 0 9
***	<b>Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)</b>	27	2 3 8 2 5 0 1	1 2 3 6 4 3 0



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
			*	<b>Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)</b>
**	<b>Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44</b>	29	4 1 0	1 2 8
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	3 9 5	1 8
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	3 9 5	1 8
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42		9 0
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	1 5	2 0
**	<b>Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54</b>	45	6 7 2 9 7	7 9 2 6 4
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	5 5 8 1 1	7 0 4 7 1
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	3 2 8 8 9	4 6 7 7 8
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	2 2 9 2 2	2 3 6 9 3
O.	Kurzové straty (563)	52	1 4	2 3 8
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 1 4 7 2	8 5 5 5



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 6 6 8 8 7	- 7 9 1 3 6
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	2 3 1 5 6 1 4	1 1 5 7 2 9 4
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	4 9 6 0 2 4	2 5 0 1 9 7
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	3 5 8 9 2 4	1 1 3 2 8 0
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	1 3 7 1 0 0	1 3 6 9 1 7
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	1 8 1 9 5 9 0	9 0 7 0 9 7

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

### I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Názov a sídlo

ARRIVA Michalovce, a.s.  
Lastomírska 1  
071 80 Michalovce

Spoločnosť ARRIVA Michalovce, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená zakladateľskou listinou vo forme notárskej zápisnice zo dňa 10. apríla 2002 č. N 298/2002, Nz 294/2002 podľa § 154 a nasl. zák. č. 513/1991 Zb. v znení neskorších predpisov. Rozhodnutím ministra dopravy, pôšt a telekomunikácií číslo 30 z 5. apríla 2002 na základe rozhodnutia Ministerstva pre správu a privatizáciu národného majetku Slovenskej republiky č. 758 zo dňa 7. júna 2001 spis č. KM - 501/2001 bol dňom 30. apríla 2002 podnik Slovenská autobusová doprava Michalovce, štátny podnik zrušený bez likvidácie s prechodom všetkého majetku, práv, povinností a záväzkov (i neznámych), okrem práv podľa § 16 zák. č. 92/1991 Zb. v znení neskorších predpisov na akciovú spoločnosť. Do Obchodného registra bola Spoločnosť zapísaná 1. mája 2002 (Obchodný register Mestského súdu Košice, oddiel: Sa, vložka č.1215/V).

#### **Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti**

Spoločnosť má udelené povolenie na výkon prevádzkovateľa cestnej dopravy podľa zákona č. 56/2012 o cestnej doprave. V priebehu roka 2023 zabezpečovala pravidelnú autobusovú dopravu na základe dopravných licencií a platných zmlúv s objednávatelmi verejných služieb. Prevažná časť výkonov pravidelnej autobusovej dopravy je predmetom zmlúv o službách vo verejnom záujme v prímestskej doprave a v mestskej autobusovej doprave uzatvorených s vyšším územným celkom Košice a mestom Trebišov. Spoločnosť zabezpečuje aj príležitostnú a zájazdovú dopravu, poskytuje nájom hnutel'ného a nehnuteľného majetku partnerským spoločnostiam ale aj tretím stranám a reklamné služby.

#### 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 Hungary Zrt. so sídlom 2040 Budaörs, Szabadság út 117, Maďarsko. 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 (ďalej len „DB 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	344	350
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	336	349
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	4	5

## 7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

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

## 8. Orgány a akcionári Spoločnosti

### Orgány Spoločnosti

	31. december 2023	31. december 2022
<b>Predstavenstvo:</b>		
predseda	Gejza SAČKO	Gejza SAČKO
podpredseda	Ing. Jozef KLINK, EMBA.	Ing. Jozef KLINK, EMBA.
člen	Peter NAGY	Peter NAGY
<b>Dozorná rada:</b>		
predsedníčka	JUDr. Ing. Miriama MISKOLCZI	JUDr. Ing. Miriama MISKOLCZI
podpredseda	Ing. Emil ĎUROVČÍK	Ing. Emil ĎUROVČÍK
člen	Mgr. Štefan NORULÁK (do 24.8.2023)	Mgr. Štefan NORULÁK
členka	Ing. Viera HECLOVÁ	Ing. Viera HECLOVÁ
členka	Ing. Petra HELECZ	Ing. Petra HELECZ
členka	Ing. Mária KAJLOVÁ	Ing. Mária KAJLOVÁ (od 9.8.2022)
člen	Mgr. Ján MORVAI (od 14.9.2023)	Ing. Milan KUČMA (do 8.8.2022)
<b>Prokurista:</b>	Gejza SAČKO	Gejza SAČKO

### Akcionári Spoločnosti

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

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní v EUR	v %	Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
Arriva Hungary Zrt. Budaörs	3 991 719	60,14%	60,14%	60,14%	0
MH Manažment, a.s.	2 645 659	39,86%	39,86%	39,86%	0
<b>Spolu</b>	<b>6 637 378</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 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.

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 závierke 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, poistné a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací 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:

	Predpokladaná doba používania (roky)	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba (%)
Softvér	4	rovnomerná	25
Oceniteľné práva (licencie)	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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania, okrem položiek majetku, ktoré tvoria príslušenstvo autobusov, ale odpisujú sa samostatne.

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

	Predpokladaná doba používania (roky)	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba (%)
Stavby a drobné stavby	8 - 40	rovnomerná	12,5 – 2,5
Samostatný hnutelný majetok, z toho:			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4 – 12	rovnomerná	25 – 8,33
<i>Dopravné prostriedky</i>	4 – 15	rovnomerná	25 – 6,66
Príslušenstvo autobusov, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR	4 – 10	rovnomerná	25 - 10

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 zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

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

### d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú 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 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.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na odchodné, nevyčerpané dovolenky a prémie vrátane sociálneho poistenia a nevyfakturované dodávky.

### i) Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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.

Podľa Kolektívnej zmluvy majú zamestnanci možnosť zapojiť sa do doplnkového dôchodkového sporenia na základe zmluvy s doplnkovými dôchodkovými spoločnosťami. Zamestnávateľ im na tento účel poskytuje finančný príspevok. Výška príspevku zamestnávateľa sa vypočíta percentuálne z jeho hrubej mzdy (od 1% do 2,5%) a závisí od počtu odpracovaných rokov zamestnanca v Spoločnosti.

### Dôchodkový program s vopred stanoveným dôchodkovým plnením.

V prípade programu s vopred stanoveným dôchodkovým plnením je stanovená výška plnenia, ktorú zamestnanec pri odchode do dôchodku dostane. Výška plnenia závisí od viacerých faktorov, akými sú napr. vek, počet odpracovaných rokov, či mzda.

Minimálna požiadavka Zákonníka práce na príspevok pri odchode do starobného dôchodku je vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Spoločnosť pri prvom skončení pracovného pomeru po nadobudnutí nároku na dôchodok (predčasný starobný, starobný, invalidný – ak pokles schopnosti vykonávať zárobkovú činnosť je viac ako 70%) vypláca zamestnancom odchodné podľa Zákonníka práce, a to v sume jeho priemerného mesačného zárobku.

Spoločnosť vypláca zamestnancom odmeny zo sociálneho fondu pri dosiahnutí 50 rokov veku vo výške 135 EUR, ak odpracovali v Spoločnosti viac ako 5 rokov. Odmeny pri odchode do dôchodku vo výške 130 EUR Spoločnosť vypláca zamestnancom, ak odpracovali menej ako 5 rokov a 170 EUR pri odpracovaní viac ako 5 rokov. Tento záväzok je včlenený do kolektívnej zmluvy s odbormi.

Záväzok týkajúci sa dôchodkového programu s vopred stanoveným dôchodkovým plnením je vyjadrený v jeho súčasnej hodnote k súvahovému dňu spolu s úpravami vyplývajúcimi z nezrealizovaných matematicko-poisťných ziskov alebo strát a nákladmi minulej služby. Uvedený záväzok počítajú raz ročne nezávislí poisťovací matematici metódou diskontovania odhadovaných peňažných tokov pri úrokovej miere 1,00%. Poistno-matematické zisky alebo straty vznikajúce z úprav a zmien v poistno-matematických predpokladoch sa účtujú do výkazu ziskov a strát v dobe ich realizácie. Zmeny v dôchodkovom pláne sa účtujú do výkazu ziskov a strát počas priemernej zostatkovej doby zamestnania daných zamestnancov.

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

Počet zamestnancov k 31. decembru 2023	336
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	5,8%
Predpokladané zvýšenie miezd	3,3%
Diskontná sadzba	2,3%
Dlhodobá inflácia	2,3%

## 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:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovať 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 odpisovacej 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.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z z prepravy osôb v prímestskej doprave, tržby z prepravy osôb v nepravidelnej doprave, náhrady strát zo služieb vo verejnom záujme, prenájmu budov, stanovišť a poskytovania reklamných služieb.

Výnosy z príspevkov na služby vo verejnom záujme sú účtované na základe nákladov a marže podľa zmlúv o výkonoch vo verejnom záujme.

**r) Porovnateľné údaje**

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.



Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>0</b>	<b>37 337</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>33 120</b>	<b>0</b>	<b>70 457</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	3 200	0	3 200
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	33 120	0	0	0	-33 120	0	0
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>0</b>	<b>70 457</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 200</b>	<b>0</b>	<b>73 657</b>
Oprávky								
<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>0</b>	<b>37 337</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>37 337</b>
Prírastky	0	8 280	0	0	0	0	0	8 280
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>0</b>	<b>45 617</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>45 617</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>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<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>
Zostatková hodnota								
<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>33 120</b>	<b>0</b>	<b>33 120</b>
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>0</b>	<b>24 840</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 200</b>	<b>0</b>	<b>28 040</b>

Na dlhodobý nehmotný majetok Spoločnosti nie je zriadené záložné právo a právo účtovnej jednotky nakladať s dlhodobým nehmotným majetkom nie je obmedzené.

## 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>563 707</b>	<b>7 322 418</b>	<b>33 664 074</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>519 409</b>	<b>0</b>	<b>42 069 608</b>
Prírastky	0			0	0	0	13 823 711	0	13 823 711
Úbytky	0	92 539	4 033 688	0	0	0	0	0	4 126 227
Presuny	0	1 457 978	12 821 224	0	0	0	-14 279 202	0	0
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>563 707</b>	<b>8 687 857</b>	<b>42 451 610</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>63 918</b>	<b>0</b>	<b>51 767 092</b>
Oprávky									
<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>0</b>	<b>4 881 425</b>	<b>25 227 769</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>30 109 194</b>
Prírastky	0	207 218	2 242 795	0	0	0	0	0	2 450 013
Úbytky	0	88 569	4 033 688	0	0	0	0	0	4 122 257
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>0</b>	<b>5 000 074</b>	<b>23 436 876</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>28 436 950</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>563 707</b>	<b>2 440 993</b>	<b>8 436 305</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>519 409</b>	<b>0</b>	<b>11 960 414</b>
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>563 707</b>	<b>3 687 783</b>	<b>19 014 734</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>63 918</b>	<b>0</b>	<b>23 330 142</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí					Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
	Pozemky	Stavby	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá					
Prvotné ocenenie									
<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>566 830</b>	<b>7 005 837</b>	<b>34 891 626</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>155 054</b>	<b>0</b>	<b>42 619 347</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	752 659	0	752 659
Úbytky	3 123	7 155	1 292 120	0	0	0	0	0	1 302 398
Presuny	0	323 736	64 568	0	0	0	-388 304	0	0
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>563 707</b>	<b>7 322 418</b>	<b>33 664 074</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>519 409</b>	<b>0</b>	<b>42 069 608</b>
Oprávky									
<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>0</b>	<b>4 699 424</b>	<b>24 479 020</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>29 178 444</b>
Prírastky	0	189 156	1 972 614	0	0	0	0	0	2 161 770
Úbytky	0	7 155	1 223 865	0	0	0	0	0	1 231 020
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>0</b>	<b>4 881 425</b>	<b>25 227 769</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>30 109 194</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>566 830</b>	<b>2 306 413</b>	<b>10 412 606</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>155 054</b>	<b>0</b>	<b>13 440 903</b>
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>563 707</b>	<b>2 440 993</b>	<b>8 436 305</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>519 409</b>	<b>0</b>	<b>11 960 414</b>

Časť dlhodobého hmotného majetku slúži na zabezpečenie pôžičiek od spoločnosti Deutsche Bahn, AG Berlín a od spoločnosti ČSOB Leasing a.s. (Poznámka 13 v časti Pasíva).

V rokoch 2021, 2023 a 2024 boli zriadené záložné práva na autobusy a iný majetok, ktoré boli obstarané v rámci programov IROP (Poznámka 14 v časti Pasíva).

### 3. Zásoby

K zásobám neboli tvorené opravné položky. Zásoby tvorí predovšetkým motorová nafta.

Na zásoby nie je zriadené záložné právo ani obmedzené právo disponovať so zásobami.

### 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		Stav k 31.12.2023
			z dôvodu opodstatnenosti	z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>9 214</b>	<b>1 078</b>	<b>835</b>	<b>50</b>	<b>9 407</b>
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	9 214	1 078	835	50	9 407
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>9 214</b>	<b>1 078</b>	<b>835</b>	<b>50</b>	<b>9 407</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2022	Tvorba a OP	Zúčtovanie OP		Stav k 31.12.2022
			z dôvodu opodstatnenosti	z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>8 368</b>	<b>4 037</b>	<b>3 191</b>	<b>0</b>	<b>9 214</b>
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	8 368	4 037	3 191	0	9 214
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>8 368</b>	<b>4 037</b>	<b>3 191</b>	<b>0</b>	<b>9 214</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>68 915</b>	<b>26 252</b>	<b>95 167</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	19 711	9 561	29 272
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	49 204	16 691	65 895
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>1 886 881</b>	<b>3 845</b>	<b>1 890 726</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	7 393	0	7 393
Daňové pohľadávky a dotácie	1 423 136	0	1 423 136
Iné pohľadávky	456 352	3 845	460 197
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 955 796</b>	<b>30 097</b>	<b>1 985 893</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>74 085</b>	<b>24 399</b>	<b>98 484</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	25 723	7 467	33 190
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	48 362	16 932	65 294
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>1 961 276</b>	<b>0</b>	<b>1 961 276</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	178 056	0	178 056
Daňové pohľadávky a dotácie	1 758 781	0	1 758 781
Iné pohľadávky	24 439	0	24 439
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>2 035 361</b>	<b>24 399</b>	<b>2 059 760</b>

Pohľadávky nie sú kryté záložným právom a Spoločnosť nemá obmedzené právo s nimi nakladať.

## 5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti *	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2023	k 31.12.2022
<b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b>				<b>7 393</b>	<b>178 056</b>
Deutsche Bahn AG	EUR	EONIA + 0,5%	na požiadanie	7 393	178 056
<b>Spolu</b>				<b>7 393</b>	<b>178 056</b>

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

\* Vzhľadom na akvizíciu skupiny Arriva spoločnosťou I Squared Capital došlo počas roka 2024 k splateniu pôžičky, ktorú Spoločnosť poskytla spoločnosti Deutsche Bahn AG, Berlín (Pozn. VI).

## 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 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>6 608</b>	<b>2 315</b>
Ostatné	110	789
Predplatné literatúry a periodík	245	297
Poistné	6 253	1 229
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>1 644</b>
Predpokladané príjmy za plnenie čipových kariet u cudzích prepravcov	0	1 644
<b>Spolu</b>	<b>6 608</b>	<b>3 959</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>24 248</b>	<b>18 198</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	44 817	44 736
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>44 817</b>	<b>44 736</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>63 675</b>	<b>38 686</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>5 390</b>	<b>24 248</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 bod 6.

## 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>282 467</b>	<b>1 485 668</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 768 135</b>
Ostatné dlhodobé záväzky	282 467	937 988	0	0	1 220 455
Závazky zo sociálneho fondu	0	5 390	0	0	5 390
Odložený daňový záväzok	0	542 290	0	0	542 290
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>282 467</b>	<b>1 485 668</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 768 135</b>
<b>Krátkodobé záväzky z obch. styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>704 780</b>	<b>97 361</b>	<b>802 141</b>
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	236 521	89 302	325 823
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	468 259	8 059	476 318
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 225 946</b>	<b>0</b>	<b>3 225 946</b>
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	1 070 027	0	1 070 027
Závazky voči zamestnancom	0	0	387 289	0	387 289
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	224 404	0	224 404
Daňové záväzky a dotácie	0	0	1 291 265	0	1 291 265
Iné záväzky	0	0	252 961	0	252 961
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 930 726</b>	<b>97 361</b>	<b>4 028 087</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>612 569</b>	<b>2 329 951</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 942 520</b>
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	91 240	974 110	0	0	1 065 350
Ostatné dlhodobé záväzky	521 329	926 403	0	0	1 447 732
Závazky zo sociálneho fondu	0	24 248	0	0	24 248
Odložený daňový záväzok	0	405 190	0	0	405 190
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>612 569</b>	<b>2 329 951</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 942 520</b>
<b>Krátkodobé záväzky z obch. styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 134 756</b>	<b>68 404</b>	<b>1 203 160</b>
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	400 859	65 444	466 303
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	733 897	2 960	736 857
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 608 233</b>	<b>0</b>	<b>1 608 233</b>
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	651 655	0	651 655
Závazky voči zamestnancom	0	0	375 638	0	375 638
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	228 085	0	228 085
Daňové záväzky a dotácie	0	0	107 532	0	107 532
Iné záväzky	0	0	245 323	0	245 323
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 742 989</b>	<b>68 404</b>	<b>2 811 393</b>

Informácie o hodnote záväzkov zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v bodoch 13 a 14 v tejto časti.

## 12. Rezervy

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

Názov položky	Stav k				Stav k
	1.1.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2023
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>146 183</b>	<b>0</b>	<b>35 356</b>	<b>7 397</b>	<b>103 430</b>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>146 183</i>	<i>0</i>	<i>35 356</i>	<i>7 397</i>	<i>103 430</i>
Odchodné do dôchodku	146 183	0	35 356	7 397	103 430
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>179 292</b>	<b>205 149</b>	<b>173 641</b>	<b>5 651</b>	<b>205 149</b>
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>106 757</i>	<i>89 072</i>	<i>104 752</i>	<i>2 005</i>	<i>89 072</i>
Dovolenky a odvody	106 757	89 072	104 752	2 005	89 072
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>72 535</i>	<i>116 077</i>	<i>68 889</i>	<i>3 646</i>	<i>116 077</i>
Odmeny zamestnancom	46 331	51 198	45 894	436	51 199
Nevyfakturované dodávky, služby	572	38 879	573	0	38 878
Audit	25 632	26 000	22 422	3 210	26 000
<b>Rezervy spolu</b>	<b>325 475</b>	<b>205 149</b>	<b>208 997</b>	<b>13 048</b>	<b>308 579</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>123 302</b>	<b>45 050</b>	<b>22 169</b>	<b>0</b>	<b>146 183</b>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>123 302</i>	<i>45 050</i>	<i>22 169</i>	<i>0</i>	<i>146 183</i>
Odchodné do dôchodku	123 302	45 050	22 169	0	146 183
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>292 604</b>	<b>179 292</b>	<b>286 598</b>	<b>6 006</b>	<b>179 292</b>
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>123 979</i>	<i>106 757</i>	<i>123 633</i>	<i>346</i>	<i>106 757</i>
Dovolenky a odvody	123 979	106 757	123 633	346	106 757
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>168 625</i>	<i>72 535</i>	<i>162 965</i>	<i>5 660</i>	<i>72 535</i>
Odmeny zamestnancom	44 284	46 330	44 283	0	46 331
Nevyfakturované dodávky, služby	111 341	573	109 269	2 073	572
Audit	13 000	25 632	9 413	3 587	25 632
<b>Rezervy spolu</b>	<b>415 906</b>	<b>224 342</b>	<b>308 767</b>	<b>6 006</b>	<b>325 475</b>

Použitie dlhodobých rezerv sa predpokladá v prípade rezerv na odchodné 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>1 220 455</b>	<b>2 513 082</b>
Deutsche Bahn AG 3	EUR	3,4	2.1.2024	0	56 690
Deutsche Bahn AG 4	EUR	2,24	2.1.2025	0	274 370
Deutsche Bahn AG 5	EUR	2,05	2.1.2026	0	109 152
Deutsche Bahn AG 6	EUR	1,01	4.1.2027	0	241 930
Deutsche Bahn AG 7	EUR	1,5	2.1.2029	0	383 208
ČSOB Leasing	EUR	1,24	27.3.2030	1 220 455	1 447 732
<b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b>				<b>1 297 304</b>	<b>876 181</b>
Deutsche Bahn AG 3	EUR	3,4	2.1.2024	56 690	225 800
Deutsche Bahn AG 4	EUR	2,24	2.1.2025	274 370	221 416
Deutsche Bahn AG 5	EUR	2,05	2.1.2026	109 152	48 512
Deutsche Bahn AG 6	EUR	1,01	4.1.2027	241 930	74 440
Deutsche Bahn AG 7	EUR	1,5	2.1.2029	383 208	72 992
Deutsche Bahn AG - credit line	EUR	do 1	na požiadanie	4 677	8 495
ČSOB Leasing	EUR	1,24	27.3.2030	227 277	224 526
<b>Spolu</b>				<b>2 517 759</b>	<b>3 389 263</b>

Pôžička s pôvodnou splatnosťou (\*) 2. januára 2024 bola použitá na nákup 20 kusov autobusov (16 ks značky CROSSWAY 10,6 a 4 ks značky Iveco First), pôžička s pôvodnou splatnosťou (\*) 2. januára 2025 na nákup 20 kusov autobusov (10 ks značky SOR C 9,5, 7 ks značky SOR C 10,5 a 3 ks značky Iveco First) a pôžička s pôvodnou splatnosťou (\*) 2. januára 2026 na nákup 4 kusov autobusov (4 ks značky SOR C 10,5). Pôžička s pôvodnou splatnosťou (\*) 4. januára 2027 bola použitá na nákup 7 kusov autobusov (2 ks značky SOR C 10,5, 3 ks značky SOR C 9,5 a 2 ks značky Iveco First). Pôžička s pôvodnou splatnosťou (\*) 2. januára 2029 bola použitá na nákup 6 kusov autobusov (3 ks značky SOR C 10,5 a 3 ks značky SOR C 9,5).

Na zabezpečenie pohľadávok spoločnosti Deutsche Bahn AG, Berlín ručila Spoločnosť uvedenými autobusmi 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. Z toho dôvodu boli všetky uvedené pôžičky klasifikované ako krátkodobé k 31. decembru 2023 (Pozn. VI).

Pôžičky splatné 27. februára 2030 (18 zmlúv na spotrebný úver od spoločnosti ČSOB Leasing, a.s.) boli použité na nákup 18 kusov autobusov (10 ks značky SOR 10,5, 6 ks značky SOR 9,5 a 2 ks značky Iveco First). Úver je zabezpečený zmluvou o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva na financovaný majetok.

#### 14. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>14 177 438</b>	<b>3 930 401</b>
Dotácie na nákup majetku - IROP - dlhodobé	303 103	3 789 065
Dotácie na nákup majetku - ostatné príspevky - dlhodobé	13 874 335	141 336
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>1 682 101</b>	<b>489 109</b>
Dotácie na nákup majetku - IROP - krátkodobé	16 920	481 435
Dotácie na nákup majetku - ostatné príspevky - dlhodobé	1 665 181	7 674
<b>Spolu</b>	<b>15 859 539</b>	<b>4 419 510</b>

Spoločnosť má na základe zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku uzavretej s Ministerstvom pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR zo dňa 6. novembra 2018 nárok na nenávratný finančný príspevok z Integrovaného regionálneho operačného programu (IROP) maximálne do výšky 1 019 168,77 EUR na realizáciu projektu Výstavba prestupného terminálu (uzla) s príslušným informačným systémom.

Spoločnosť má na základe zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku uzavretej s Ministerstvom pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR zo dňa 22. mája 2020 nárok na nenávratný finančný príspevok z IROP maximálne do výšky 4 782 124,98 EUR na realizáciu projektu Modernizácia vozového parku v spoločnosti ARRIVA Michalovce, a.s. (Nákup autobusov: 27 ks).

Autobusy obstarané v rámci uvedeného projektu sú zabezpečené formou záložného práva v prospech poskytovateľa nenávratného finančného príspevku.

V súvislosti s uvedenými projektmi obdržala Spoločnosť v roku 2020 dotáciu vo výške 838 905,37 EUR. V roku 2021 Spoločnosť obdržala príspevok 4 763 385 EUR na nákup autobusov a dodatočný príspevok 157 112,56 EUR na výstavbu terminálu.

Spoločnosť obdržala 1. marca 2023 príspevok v sume 153 415,91 EUR na základe zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku uzavretej so Slovenskou inovačnou a energetickou agentúrou ako sprostredkovateľským orgánom pre Operačný program Kvalita životného prostredia na výstavbu nového zdroja tepla na báze obnoviteľných zdrojov energií pre zabezpečenie vykurovania v objekte OD Kráľovský Chlmec – opravárenská dielňa.

Spoločnosť má na základe Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku uzavretej s Ministerstvom investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie SR zo dňa 7. júla 2022 nárok na nenávratný finančný príspevok z IROP maximálne do výšky 10 070 999,99 EUR na realizáciu projektu - Modernizácia vozového parku spoločnosti ARRIVA Michalovce, a.s. - II.ETAPA (Nákup autobusov: 54 ks).

Autobusy obstarané v rámci uvedeného projektu sú zabezpečené formou záložného práva v prospech poskytovateľa nenávratného finančného príspevku.

V súvislosti s uvedeným projektom obdržala Spoločnosť dotácie nasledovne:

- dňa 26. septembra 2023 a 6. októbra 2023 dotáciu vo výške 8 819 729,99 EUR za časť: 44 ks autobusov obstarané od Spoločnosti SOR Libchavy spol. s.r.o.
- dňa 14. decembra 2023 dotáciu vo výške 1 249 613,01 EUR za časť: 10 ks autobusov obstarané od Spoločnosti COREX s.r.o.

Spoločnosť obdržala dňa 14. novembra 2023 príspevok v sume 112 563,87 EUR na základe Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku uzavretej so Slovenskou inovačnou a energetickou agentúrou zo dňa 1. júla 2022 ako sprostredkovateľským orgánom pre Operačný program Kvalita životného prostredia na výstavbu nového zdroja tepla na báze obnoviteľných zdrojov energií pre zabezpečenie vykurovania v objektoch OD Michalovce.

Spoločnosť obdržala dňa 13. marca 2024 príspevok v sume 72 420,70 EUR na základe Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku uzavretej so Slovenskou inovačnou a energetickou agentúrou zo dňa 29. júna 2022 ako sprostredkovateľským orgánom pre Operačný program Kvalita životného prostredia na výstavbu nového zdroja tepla na báze OZE pre zabezpečenie vykurovania v priestoroch výpravnej budovy AS Veľké Kapušany. Príspevok bol k 31. decembru 2023 zaúčtovaný vo výnosoch v alikvotnej výške v závislosti na odpisoch majetku, na ktorého obstaranie bol poskytnutý.

Spoločnosť v roku 2023 a v roku 2024 po čiastkových úhradách z Ministerstva investícií (sumarizované nižšie), regionálneho rozvoja a informatizácie Slovenskej republiky obdržala príspevky v celkovej sume 824 585,92 EUR na základe Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku uzavretej s Ministerstvom investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie SR zo dňa 26. októbra 2022 na Rekonštrukciu a modernizáciu autobusovej stanice vo Veľkých Kapušanoch - I. etapa. Príspevok bol k 31. decembru 2023 zaúčtovaný vo výnosoch v alikvotnej výške v závislosti na odpisoch majetku, na ktorého obstaranie bol poskytnutý.

Čiastkové úhrady:

Suma	Dátum úhrady
29 975,84 EUR	3. apríl 2024
274 090,83 EUR	19. december 2023
169 487,62 EUR	19. december 2023
201 928,44 EUR	19. december 2023
149 103,19 EUR	19. december 2023

Za chyby projektanta v sume 42 554,87 EUR bez DPH bola dňa 18. apríla 2024 podpísaná Dohoda o uznaní záväzku a splátkový kalendár.

1. splátka - termín úhrady do: 31. mája 2024 vo výške: 22.554,87 EUR - uhradená
2. splátka - termín úhrady do: 31. mája 2025 vo výške: 10.000,00 EUR
3. splátka - termín úhrady do: 31. mája 2026 vo výške: 10.000,00 EUR

Spoločnosť obdržala dňa 24. mája 2024 príspevok v sume 86 188,47 EUR na základe Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku uzavretej s Ministerstvom investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie SR zo dňa 21. januára 2022 na Chránené parkoviská pre bicykle, tzv. ÚSCHOVNE a Nabíjacie stanice pre elektro bicykle – autobusová stanica MICHALOVCE, autobusová stanica VEĽKÉ KAPUŠANY a autobusová stanica SOBRANCE. Príspevok bol k 31. decembru 2023 zaúčtovaný vo výnosoch v alikvotnej výške v závislosti na odpisoch majetku, na ktorého obstaranie bol poskytnutý. Majetok obstaraný v rámci uvedeného projektu je zabezpečený formou záložného práva v prospech poskytovateľa nenávratného finančného príspevku.

Spoločnosť má na základe zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku uzavretej s Ministerstvom pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR zo dňa 6. novembra 2018 nárok na nenávratný finančný príspevok maximálne do výšky 1 244 019,57 EUR na realizáciu projektu "Tarifno-informačné zabezpečenie integrovaného dopravného systému autobusov východnej časti Košického samosprávneho kraja" v okresoch Michalovce, Sobrance a Trebišov. Spoločnosť zatiaľ neobdržala úhradu finančného príspevku od Ministerstva pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR, ktorému bol dňa 27. mája 2024 zaslaný oficiálny list vo veci žiadosti o zaujatie stanoviska k meškaniu úhrady dotácií. Odpoveď bola obdržaná dňa 11. júna 2024 so stanoviskom predpokladanej úhrady do konca júla 2024. Príspevok bol k 31. decembru 2023 zaúčtovaný vo výnosoch v alikvotnej výške v závislosti na odpisoch majetku, na ktorého obstaranie bol poskytnutý.

#### 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>5 241 604</b>	<b>4 576 751</b>
Tržby z predaja služieb	5 241 604	4 576 751
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	15 046 365	14 758 242
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>20 287 969</b>	<b>19 334 993</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 budov		Prenájom - ostatné	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Slovensko	4 887 428	4 142 905	173 332	199 005	79 010	62 301
Ostatné krajiny	10 433	26 812	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>4 897 861</b>	<b>4 169 717</b>	<b>173 332</b>	<b>199 005</b>	<b>79 010</b>	<b>62 301</b>

Oblasť odbytu	Reklamné služby		Ostatné tržby		Spolu	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Slovensko	4 137	4 973	87 264	140 755	5 231 171	4 549 939
Ostatné krajiny	0	0	0	0	10 433	26 812
<b>Spolu</b>	<b>4 137</b>	<b>4 973</b>	<b>87 264</b>	<b>140 755</b>	<b>5 241 604</b>	<b>4 576 751</b>

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

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

Názov položky	2023	2022
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>16 159 591</b>	<b>15 431 137</b>
Predaj materiálu	0	50
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	38 119	76 285
Náhrady strát od objednávateľov	15 046 365	14 758 242
Výnosy z dotácií na nákup majetku - IROP	957 256	485 915
Náhrada škody	42 685	45 704
Príspevky	0	3 746
Ostatné	75 166	61 195
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>410</b>	<b>128</b>
Kurzové zisky	0	90
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>410</i>	<i>38</i>
Úroky	395	18
Ostatné finančné výnosy	15	20

## 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>4 580 498</b>	<b>4 431 053</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>22 665</i>	<i>21 990</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	22 665	21 990
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>4 557 833</i>	<i>4 409 063</i>
Školenie	6 868	13 567
Nájomné	70 149	55 219
Poplatky platené skupine	411 008	463 061
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	31 857	27 895
Náklady na inzerciu, reklamu	1 555	280
Mýto	80 090	96 938
Náklady na IT a telekomunikačné služby	170 972	163 334
Opravy a udržiavanie	2 258 299	2 321 209
Cestovné	507 055	422 780
Reprezentačné	18 219	5 294
Stočné	35 917	33 629
Prepravné (parkovné, stanovište)	245 996	197 641
Čistenie kanálov, upratovanie	53 212	33 482
Odpady	1 485	0
Vedenie účtovníctva	165 407	135 124
Operatívny leasing osobných automobilov	16 227	20 985
Strážne služby	282 245	275 511
Ostatné služby	201 272	143 114
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>270 117</b>	<b>422 310</b>
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	68 255
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	243	846
Havarijné poistenie	82 299	154 414
Zákonné poistenie	132 418	121 270
Inventarizačný rozdiel - čipové karty	0	4 170
Ostatné	55 157	73 355
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>67 297</b>	<b>79 264</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>14</i>	<i>238</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	144
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>67 283</i>	<i>79 026</i>
Poplatky za služby bankám	11 472	8 555
Úroky z úverov	55 811	70 471

## 5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
<b>Osobné náklady, z toho:</b>	<b>7 305 623</b>	<b>6 936 715</b>
Mzdy	5 214 793	4 901 379
Odmeny členom orgánov spoločnosti	37 560	54 225
Zákonné sociálne poistenie	1 837 283	1 743 378
Ostatné sociálne zabezpečenie	61 984	56 063
Zákonné sociálne náklady	149 843	181 670
Ostatné sociálne náklady	4 160	0

## 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	-3 182 459	0	-2 104 668	-5 287 127
Rezervy	218 718	0	789	219 507
Výnosy z IROP dotácií	1 005 604	0	1 375 767	2 381 371
Ostatné	28 659	0	75 255	103 914
<b>Celkom</b>	<b>-1 929 478</b>	<b>0</b>	<b>-652 857</b>	<b>-2 582 335</b>
Sadzba dane z príjmov ( v %)	<b>21%</b>	<b>21%</b>	<b>21%</b>	<b>21%</b>
<b>Odložený daňový záväzok vypočítaný</b>	<b>-405 190</b>	<b>0</b>	<b>-137 100</b>	<b>-542 290</b>
<b>Odložený daňový záväzok zaučtovaný</b>	<b>-405 190</b>	<b>0</b>	<b>-137 100</b>	<b>-542 290</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>2 315 614</b>			<b>1 157 294</b>		
teoretická daň		486 279	21%		243 032	21%
Daňovo neuznané náklady	26 505	5 566		60 156	12 633	
Iné	19 900	4 179		-26 038	-5 468	
<b>Spolu</b>		<b>496 024</b>	<b>21,4%</b>		<b>250 197</b>	<b>21,6%</b>
Splatná daň z príjmov		358 924	15,5%		113 280	9,8%
Odložená daň z príjmov		137 100	5,9%		136 917	11,8%
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>496 024</b>	<b>21,4%</b>		<b>250 197</b>	<b>21,6%</b>

## V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienené záväzky

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

### 2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch sleduje Spoločnosť tieto skutočnosti:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	16 745
Odpísané pohľadávky	0	14 791

## 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 tejto súvislosti Spoločnosť odstúpila od cash-poolingovej zmluvy uzatvorenej s Deutsche Bahn AG pričom k vyrovnaniu zostatku vo výške 2 507,14 EUR a k následnému uzavretiu cash-poolingového účtu došlo v apríli 2024.

V máji 2024 uzavrela Spoločnosť Zmluvu o pôžičke so spoločnosťou Arriva Treasury Company Limited, vo výške 802 057,23 EUR s úrokovou mierou 6,07% p.a. a splatnosťou 3. júna 2024, ktorá bola použitá k splateniu pôžičiek od spoločnosti Deutsche Bahn AG k 31. máju 2024. Spoločnosť splatila pôžičku od spoločnosti Arriva Treasury Company Limited v plnej výške z vlastných zdrojov v máji 2024.

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. TRANSAKCIE 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
Predaj majetku	Ostatné spriaznené strany	0	68 256
Nákup zásob, pohonných hmôt a i.	Ostatné spriaznené strany	3 785 774	4 237 711
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	2 895 325	2 947 501
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	251 268	254 761
Úrok z prijatých pôžičiek	Ostatné spriaznené strany	32 889	46 778
Výnosové úroky	Ostatné spriaznené strany	395	18
Príjmy z poskytnutých pôžičiek	Ostatné spriaznené strany	170 663	53 217
Splátky prijatých pôžičiek	Ostatné spriaznené strany	646 978	871 088
Licencie	Ostatné spriaznené strany	23 077	28 899

Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	325 823	466 364
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	29 272	33 190
Pohľadávka z cash-poolingu	Ostatné spriaznené strany	7 393	178 056
Prijaté pôžičky vrátane úroku	Ostatné spriaznené strany	1 070 027	1 717 005
Rezervy a nevyfakturované dodávky	Ostatné spriaznené strany	2 350	0
Iné záväzky	Ostatné spriaznené strany	0	18 359

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

Názov položky	Predstavenstvo		Dozorná rada		Spolu	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
<b>Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:</b>	<b>20 880</b>	<b>27 829</b>	<b>16 680</b>	<b>26 396</b>	<b>37 560</b>	<b>54 225</b>
<i>Priznané odmeny súčasných členov</i>	20 880	27 829	16 680	26 396	37 560	54 225
<b>Spolu</b>	<b>20 880</b>	<b>27 829</b>	<b>16 680</b>	<b>26 396</b>	<b>37 560</b>	<b>54 225</b>

## VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Od 1. apríla 2022 do 31. marca 2029 má Spoločnosť uzavretú „Zmluvu o službách vo verejnom záujme v prímestskej pravidelnej autobusovej doprave“ na základe výsledku verejného obstarávania na predmet nadlimitnej zákazky s názvom „Obstaranie dopravcu na zabezpečenie služieb vo verejnom záujme v prímestskej pravidelnej autobusovej doprave pre Košický samosprávny kraj (ďalej len KSK) pre časť zákazky č. 2 oblasť Košický samosprávny kraj Východ.

Spoločnosť mala uzatvorenú „Zmluvu o službách vo verejnom záujme vo vnútroštátnej pravidelnej mestskej autobusovej doprave“ s mestom Trebišov, ktorá skončila 31. decembra 2023 a od 1. januára 2024 je dopravná obsluha v regióne Trebišov realizovaná zavedením troch nových autobusových liniek v rámci „Zmluvy o službách vo verejnom záujme v prímestskej pravidelnej autobusovej doprave“, uzavretej s KSK.

Spoločnosti boli poskytnuté náhrady za služby vo verejnom záujme v roku 2023 od:

- KSK vo výške 17 614 662 EUR (z toho 1 761 071 EUR doplatok za rok 2022),
- Mesto Trebišov vo výške 15 400 EUR (časť doplatku za rok 2022).

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 31.12.2023
	1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	6 637 378	0	0	0	6 637 378
Ostatné kapitálové fondy	17 171	0	0	0	17 171
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	817 495	0	0	90 710	908 205
Nerozdelený zisk minulých rokov	706 701	0	1	816 387	1 523 087
Výsledok hospodárenia bežného účt. obdobia	907 097	1 819 590	0	-907 097	1 819 590
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>9 085 842</b>	<b>1 819 590</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>10 905 431</b>

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k 31.12.2022
	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	6 637 378	0	0	0	6 637 378
Ostatné kapitálové fondy	17 171	0	0	0	17 171
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	817 495	0	0	0	817 495
Nerozdelený zisk minulých rokov	761 046	0	-1	-54 346	706 701
Výsledok hospodárenia bežného účt. obdobia	-54 346	907 097	0	54 346	907 097
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>8 178 744</b>	<b>907 097</b>	<b>-1</b>	<b>0</b>	<b>9 085 842</b>

Základné imanie Spoločnosti tvorí 195 217 akcií v menovitej hodnote 34 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov. Základné imanie bolo v plnom rozsahu splatené.

Zisk na akciu predstavuje 9,32 EUR (2022: zisk na akciu 4,65 EUR).

### 2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2022

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 907 097 EUR bol rozdelený nasledovne:

- Prídel do zákonného rezervného fondu: 90 710 EUR
- Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov: 816 387 EUR

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

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán ešte nepredložil návrh na rozdelenie zisku 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:

- a) **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,
- b) **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 jednotku, 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>2 315 614</b>	<b>1 157 294</b>
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	2 463 124	2 170 050
Odpis zásob	0	7 293
Odpis pohľadávky	0	14 791
Zmena stavu opravnej položky k pohládkám	193	846
Zmena stavu rezerv	-16 896	-90 431
Úrokové náklady (netto)	55 416	70 453
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-38 119	-8 030
<b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>	<b>4 779 332</b>	<b>3 322 266</b>
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohládkov z obchodného styku a časového rozlíšenia	-98 505	-1 099 382
Úbytok (prírastok) zásob	5 743	-14 043
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	11 785 918	-295 846
<b>Prevádzkové peňažné toky</b>	<b>16 472 488</b>	<b>1 912 995</b>
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Prevádzkové peňažné toky	16 472 488	1 912 995
Zaplatené úroky	-55 811	-70 471
Prijaté úroky	395	18
Zaplatená daň z príjmov	-153 565	-68 790
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>16 263 507</b>	<b>1 773 752</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-13 834 311	-752 736
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	38 119	76 285
Príjmy pôžičiek poskytnutých spoločnostiam v Skupine	170 663	53 217
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-13 625 529</b>	<b>-676 451</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-743	895
Splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-646 978	-871 088
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>-647 721</b>	<b>-816 976</b>
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
<b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b>	<b>1 990 257</b>	<b>280 325</b>
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	5 469 195	5 188 870
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>7 459 452</b>	<b>5 469 195</b>



# Výročná správa 2023

ARRIVA Michalovce, a. s.  
Lastomírska 1, 071 80 Michalovce

## Obsah

### 1. Predstavenie skupiny ARRIVA

#### 1.1 Predstavenie skupiny ARRIVA

#### 1.2 Činnosti spoločností ARRIVA na Slovensku

##### 1.2.1 Verejná osobná doprava

##### 1.2.2 Centrálné poskytovanie služieb a servisné činnosti v oblasti autobusovej dopravy

##### 1.2.3 Starostlivosť o zákazníkov

### 2. Predstavenie spoločnosti ARRIVA Michalovce, a. s.

#### 2.1 Orgány spoločnosti

#### 2.2 Míľniky roka 2023

#### 2.3 Predpokladaný budúci vývoj činnosti Spoločnosti

### 3. Hospodárenie spoločnosti v roku 2023

#### 3.1 Kľúčové finančné a nefinančné ukazovatele

#### 3.2 Návrh na rozdelenie zisku

#### 3.3 Doplnujúce informácie

### 4. Ľudské zdroje a starostlivosť o zamestnancov

### 5. Compliance - dodržiavanie právnych noriem

### 6. Bezpečnosť, ochrana zdravia pri práci a životné prostredie

### 7. Poďakovanie

### 8. Prílohy

# 1. Predstavenie skupiny ARRIVA

## 1.1 Predstavenie skupiny ARRIVA

ARRIVA je jedným z popredných poskytovateľov osobnej dopravy v Európe, zamestnáva 35 500 ľudí a ročne prepravuje 1,5 miliardy cestujúcich v 10 európskych krajinách: Česká republika, Maďarsko, Taliansko, Holandsko, Poľsko, Slovensko, Španielsko, Veľká Británia, Chorvátsko a Slovinsko. S autobusmi, vlakmi, autokarmi, električkami, vodnými autobusmi, systémami zdieľaných bicyklov a dopravnými riešeniami na požiadanie ARRIVA hrdo spája ľudí a komunity bezpečne, spoľahlivo a udržateľne, pričom tieto služby poskytuje každý deň lepším spôsobom. V roku 2023 bola ARRIVA súčasťou skupiny Deutsche Bahn AG (DB). Dňa 19. októbra 2023 bolo zverejnené, že DB podpísala dohodu o predaji celej skupiny ARRIVA so spoločnosťou I Squared Capital. Predaj skupiny ARRIVA bol ukončený k 31. máju 2024, ktorá sa tak stala od 1. júna 2024 súčasťou portfólia spoločnosti I Squared Capital, správcu investícií do globálnej infraštruktúry.



## ARRIVA NA SLOVENSKU



ARRIVA pôsobí na Slovensku od roku 2008 a je najsilnejším súkromným hráčom v autobusovej doprave v Slovenskej republike. Pôsobí v Bratislavskom, Košickom, Nitrianskom, Trnavskom a Žilinskom kraji, kde zabezpečuje mestskú, prímestskú, zmluvnú a komerčnú autobusovú dopravu. Od roku 2017 prevádzkuje ARRIVA službu zdieľaných bicyklov, tzv. bikesharing.

ARRIVA zamestnáva na Slovensku viac ako 2 500 zamestnancov a prevádzkuje takmer 1 500 autobusov. Tvorí ju šesť dopravných spoločností, servisná spoločnosť a centrála.

**15**  
ROKOV  
NA SLOVENSKU



## 1.2 Činnosti spoločností ARRIVA na Slovensku

### 1.2.1 Verejná osobná doprava

Cestovanie verejnou osobnou dopravou je považované za jeden z udržateľných spôsobov dopravy, ktoré prispievajú k zlepšeniu kvality ovzdušia a čistejšiemu životnému prostrediu pre všetkých. ARRIVA sa zameriava na podporu verejnej dopravy s cieľom poskytovať modernú a spoľahlivú dopravu a neustále skvalitňovať poskytované služby. ARRIVA podporuje cestovanie verejnou autobusovou dopravou a v rámci sloganu „Spájame mestá a ľudí“ vyzýva jednotlivcov k uprednostňovaniu udržateľných spôsobov dopravy pred prepravou osobnými autami k zlepšeniu dopravnej situácie i kvality životného prostredia v mestách a regiónoch nielen počas Európskeho týždňa mobility, ale aj po celý rok.

Tarifné podmienky vo verejnej pravidelnej autobusovej doprave sú prehodnocované a schvaľované objednávateľmi verejnej osobnej dopravy a ukotvené v prepravných poriadkoch dopravných spoločností.

Cestovné poriadky pravidelnej autobusovej dopravy sú každoročne upravované v spolupráci s objednávateľmi s cieľom zlepšenia nadväznosti spojov a zohľadnenia požiadaviek cestujúcich i objednávateľov. Cestujúci nájdu informácie o odchodoch svojich autobusov na internetových stránkach dopravných spoločností.

### 1.2.2 Centrálne poskytovanie služieb a servisné činnosti v oblasti autobusovej dopravy

Pre jednotlivé spoločnosti ARRIVA na Slovensku je zabezpečované centrálne poskytovanie služieb: obstarávanie, IT, komplexné mzdové a účtovné služby, právne poradenstvo, marketing, interná a externá komunikácia, realizácia a analýza prieskumov, compliance (dodržiavanie právnych noriem) a GDPR ako aj predaj pohonných hmôt.

Servisné služby v oblasti autobusovej dopravy spoločností ARRIVA na Slovensku sú zabezpečované v súlade so štandardmi kvality nadnárodnej spoločnosti ARRIVA, a to v rozsahu: oprava a údržba autobusov a motorových vozidiel, vykonávanie záručných aj pozáručných servisných prehliadok a opráv autobusov, značiek SOR, Solaris, IVECO ako aj poskytovanie služieb pneuservisu, lakovacích prác, umývanie vozidiel a pod.

### 1.2.3 Starostlivosť o zákazníkov

Prvoradým cieľom spoločností je poskytovať bezpečnú a pohodlnú verejnú dopravu cestujúcich na požadovanej kvalitatívnej úrovni v rozsahu stanovenom objednávateľom.

Kvalitná starostlivosť o zákazníka je predpokladom spokojnosti a dôvery a zvyšuje reputáciu značky. Nevyhnutnou súčasťou starostlivosti sú kvalitné služby, ale aj získavanie spätnej väzby a komunikácia s cestujúcimi. Veľmi dôležitou súčasťou spolupráce a budovania korektných obchodných vzťahov s objednávateľmi i našim spoločným záujmom je zlepšovať a zvyšovať atraktivitu verejnej dopravy pre cestujúcu verejnosť.

Informácie o poskytovaných službách, cestovných poriadkoch, opatreniach a prijatých zmenách získajú cestujúci na internetových stránkach spoločností ARRIVA. Pre tých cestujúcich, ktorí majú záujem byť informovaní o prijatých zmenách a novinkách, je k dispozícii možnosť prihlásenia sa na odber noviniek zasielaných e-mailom.

Cestujúcim je aj počas víkendov či sviatkov k dispozícii linka zákazníckej podpory, ktorú môžu kontaktovať e-mailom na [informacie@arriva.sk](mailto:informacie@arriva.sk) alebo telefonicky na čísle 0915 733 733.

V rámci skvalitňovania služieb okrem investícií na obnovu vozidlového parku je dôraz kladený na neustále zvyšovanie kvality cestovania poskytovaním komplexných služieb ako je zavádzanie rôznych foriem bezhotovostného cestovania prostredníctvom čipových kariet, virtuálnych dopravných kariet a online správu elektronickej peňaženky z pohodlia domova. Bezhotovostné cestovanie skráti čas pri nastupovaní do autobusu, predstavuje bezpečný spôsob úhrady bez nutnosti manipulácie s hotovosťou a zároveň poskytuje výraznú zľavu z cestovného.

## 2. Predstavenie spoločnosti ARRIVA Michalovce, a. s.

Spoločnosť ARRIVA Michalovce, a. s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 30. 4. 2002 a do Obchodného registra bola zapísaná 1. 5. 2002. Spoločnosť riadi svoju činnosť zo svojho sídla v Michalovciach. Pre lepšie obsluženie regiónov má zriadené pracoviská v Michalovciach, Sobrancech, Trebišove a Kráľovskom Chlmci.

### Identifikačné údaje Spoločnosti

Obchodné meno: ARRIVA Michalovce, a. s.

Sídlo: Lastomírska 1, 071 80 Michalovce

IČO: 36 214 078

IČ DPH: SK2020041111

Právna forma: akciová spoločnosť

Zapísaná: Obchodný register Mestského súdu Košice Oddiel: Sa Vložka: 1215/V

Web: [www.arriva.sk/Michalovce](http://www.arriva.sk/Michalovce)

### Informácie o vývoji Spoločnosti

Akciová spoločnosť bola založená zakladateľskou listinou vo forme notárskej zápisnice zo dňa 10.04.2002 č. N 298/2002, Nz 294/2002 podľa § 154 a nasl. zák. č. 513/1991 Zb. v znení neskorších predpisov Rozhodnutím ministra dopravy, pôšt a telekomunikácií číslo 30 z 05.04.2002 na základe rozhodnutia Ministerstva pre správu a privatizáciu národného majetku Slovenskej republiky č. 758 zo dňa 7. 6. 2001 spis č. KM-501/2001 bol dňom 30.04.2002 podnik Slovenská autobusová doprava Michalovce, štátny podnik zrušený bez likvidácie s prechodom všetkého majetku, práv, povinností a záväzkov (i neznámych), okrem práv podľa § 16 zák. č. 92/1991 Zb. v znení neskorších predpisov na akciovú spoločnosť.

Spoločnosť má udelené povolenie na výkon prevádzkovateľa cestnej dopravy podľa zákona č. 56/2012 o cestnej doprave. V priebehu roka 2023 zabezpečovala pravidelnú autobusovú dopravu na základe dopravných licencií a platných zmlúv s objednávateľmi verejných služieb. Prevažná časť výkonov pravidelnej autobusovej dopravy je predmetom zmlúv o službách vo verejnom záujme v prímestskej doprave a v mestskej autobusovej doprave uzatvorených s vyšším územným celkom Košice a mestom Trebišov. Spoločnosť zabezpečuje v regióne Zemplín aj príležitostnú a zájazdovú dopravu a svojim klientom poskytuje služby s dôrazom na kvalitu a bezpečnosť.

## 2.1 Orgány Spoločnosti

Činnosť Spoločnosti riadi predstavenstvo ako štatutárny orgán, ktoré zároveň poveruje a menuje vedenie Spoločnosti.

Predstavenstvo:

Gejza SAČKO	predseda
Ing. Jozef KLINK, EMBA.	podpredseda
Peter NAGY	člen

Prokúra:

Gejza Sačko

Dozorným orgánom Spoločnosti je dozorná rada, ktorá dohliada na výkon pôsobnosti predstavenstva a uskutočňovanie podnikateľskej činnosti Spoločnosti.

Dozorná rada:

JUDr. Ing. Miriama MISKOLCZI	predsedníčka
Ing. Emil ĎUROVČÍK	podpredseda
Mgr. Štefan NORULÁK	člen (do 24.8. 2023)
Ing. Viera HECLOVÁ	členka
Ing. Mária KAJLOVÁ	členka
Ing. Petra HELECZ	členka
Mgr. Ján Morvai	člen (od 14.9. 2023)

## 2.2 Míľniky roka 2023

Od svojho založenia si Spoločnosť udržiava stabilné postavenie na trhu vo svojej oblasti pôsobenia, čoho výsledkom je, že v roku 2022 sme od 1. apríla 2022 začali vykonávať dopravu podľa zmluvy o službách na základe výhry v tendri na výkon pravidelnej osobnej dopravy na roky 2022 -2028 s opciou na ďalšie 3 roky. V priebehu roka 2023 sa Spoločnosť usilovala o zvyšovanie kvality poskytovaných služieb. Prioritou našej Spoločnosti je bezpečnosť cestujúcich a preto sa naša Spoločnosť naďalej venovala bezpečnostným kontrolám technického stavu autobusov. Kladieme neustály dôraz na bezpečnosť a ochranu zdravia našich cestujúcich, ale aj zamestnancov a v zvýšenej miere aj na ochranu životného prostredia. Z toho dôvodu nepoužívame na prepravu cestujúcich autobusy staršie ako 14 rokov ako to stanovuje zmluva s KSK. Najbližšia plánovaná obnova vozidlového parku je na rok 2027. V súčasnosti náš vozidlový park tvorí 100 % klimatizovaných autobusov.

V roku 2023 sa objem výkonov v pravidelnej autobusovej doprave oproti predchádzajúcemu roku znížil o 57 696 km a v nepravidelnej doprave o 110 975 ubehnutých kilometrov.

Počet prepravených osôb v roku 2023 oproti roku 2022 vzrástol o 15 178 osôb (o 0,27 %).

V uplynulom roku sme zvýšenú pozornosť venovali marketingovým aktivitám, cieľom ktorých bolo udržanie cestujúcich vo verejnej doprave aj napriek trvajúcej nepriaznivej situácii.

## 2.3 Predpokladaný budúci vývoj činnosti Spoločnosti

*Plán budúceho vývoja Spoločnosti* vychádza z dosiahnutých výsledkov hodnoteného obdobia a predpokladaných vplyvov na hospodárenie.

Návrh nášho obchodného plánu na rok 2024 predpokladá dosiahnuť celkové výnosy z hospodárskej činnosti v celkovej čiastke 21 920 tis. EUR, čo predstavuje v porovnaní s predchádzajúcim obdobím nárast o 2,4 % ( 519 tis. EUR). V týchto výnosoch je však zahrnuté tiež rozpúšťanie výnosov z nenávratných finančných príspevkov v rámci Integrovaného regionálneho operačného programu (ďalej len „IROP“) v súlade s odpismi súvisiaceho majetku týkajúcich sa tohto projektu v sume 1 682,9 tis. EUR.

Očakáva sa pokles priamych tržieb na prímestskej doprave až o 144 tis. EUR. Naopak v komerčnej nárast o 33 tis. EUR. Tento rok neplánujeme žiadne väčšie predaje nehnuteľnosti, avšak ako s príležitosťou počítame s predajom 11 menších pozemkov.

Čisté náhrady za služby vo verejnom záujme v prímestskej doprave by mali byť vyššie o 244 tis. EUR z najmä z dôvodu vyšších oprávnených nákladov . Návrh plánu predpokladá celkové prevádzkové náklady vo výške 18 125 tis. EUR, odpisy 3 042 tis. EUR a úroky vo výške 32 tis. EUR. V porovnaní s rokom 2023 plánujeme nárast celkových prevádzkových nákladov o 9,5 % (1 569 tis. EUR).

V roku 2024 Spoločnosť predpokladá hospodáriť s kladným výsledkom hospodárenia pred zdanením vo výške 724 tis. EUR.

Návrh investičného zámeru na rok 2024 vychádza z aktuálnych potrieb a finančných možností našej dopravnej Spoločnosti. Predpokladá celkové investície (bez drobného hmotného majetku) vo výške 429 tis. EUR.

Najvýraznejšiu časť našich investícií pre rok 2024 bude tvoriť rekonštrukcia stavieb vo výške 200 tis. EUR, z čoho už 100 tis. EUR bolo použitých počas roka 2024 na Rekonštrukciu – výmenu portálovej linky, opravu ČOV a dodanie WAP-ky na umyvárke DZ Michalovce. Ďalšie investície sa týkajú obstarania systému Qadra, ktorý slúži na vyčítavanie prevádzkových veličín, a môže výrazne prispieť k lepšej kontrole spotreby PHM; Rekonštrukcie strechy a umyvárky v DZ Michalovce vo výške 47 tis. EUR; výmeny nosičov bicyklov 13 tis. EUR.

Spoločnosť neidentifikovala žiadne špecifické významné riziká a neistoty, okrem všeobecne známych rizík podnikania alebo prípadných udalostí vyššej moci.

### 3. Hospodárenie Spoločnosti v roku 2023

Účtovná závierka a poznámky k účtovnej závierke sú neoddeliteľnou súčasťou Výročnej správy. Súčasťou poznámok k účtovnej závierke sú informácie, ktoré doplňujú a vysvetľujú položky súvahy, výkazu zisku a strát a ostatné informácie.

#### 3.1 Kľúčové finančné a nefinančné ukazovatele

Spoločnosť sleduje nasledovné kľúčové ukazovatele:

Ukazovateľ				Rok 2023	Rok 2022	2023-2022
		Časť	r.	tisíc EUR	tisíc EUR	tisíc EUR
1	Čistý obrat za rok	Výkaz ziskov a strát	1	20 288	19 335	953
2	Hospodársky výsledok za rok	Výkaz ziskov a strát	61	1 820	907	913
	<i>V percentách voči čistému obratu</i>			<i>9,0%</i>	<i>4,7%</i>	<i>4,6%</i>
3	Čistá hodnota aktív celkom	Súvaha	1	32 870	19 586	13 284
4	Vlastné imanie	Súvaha	80	10 905	9 086	1 819
5	Výdaje na nákup nehmotného a hmotného majetku (CAPEX)	Poznámky		13 845	747	13 098
<i>n</i>	<i>V percentách voči čistému obratu</i>			<i>68,2%</i>	<i>3,9%</i>	<i>64,3344%</i>
6	Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	Poznámky		344	350	-6
	<i>Čistý obrat na zamestnanca</i>			<i>59</i>	<i>55</i>	<i>4</i>

#### Pohyb čistého obratu

Nárast čistého obratu za rok 2023 voči roku 2022 je spôsobený nárastom náhrady predpokladanej straty z výkonov vo verejnom záujme v prímestskej doprave, rozpustenia grantov – majetok, ale hlavne priamych tržieb.

#### Pohyb hospodárskeho výsledku

Nárast hospodárskeho výsledku za rok 2023 voči roku 2022 je spôsobený nárastom tržieb z prenájmu nehnuteľného a hnutel'ného majetku, znížením nákladov na prevádzkové náplne a pohonné hmoty (pokles spotreby PHM), náhradné diely a opravy (obnova vozového parku), havarijné poistenie autobusov (znížený počet poistených autobusov starších ako 5 rokov) upratovacie služby (vypovedanie zmluvy dodávateľovi a úspora pri zimnej údržbe – miernejšia zima), poradenské služby (súvislosť so súťažou o službách vo verejnom záujme KSK) a úroky. Vplyv na hospodársky výsledok má ale aj zvýšenie nákladov na parkovanie a užívanie autobusových staníc (zvýšenie ceny vstupov od niektorých dodávateľov), mzdové náklady a zákonné sociálne poistenie (zavedenie delenej smeny a zvýšenie hodinovej mzdy u vodičov).

### **Pohyb čistej hodnoty aktív**

Nárast čistej hodnoty aktív za rok 2023 voči roku 2022 je spôsobený nárastom neobežného majetku hlavne v dlhodobom hmotnom majetku a obežného majetku na finančných účtoch, ktorý bol zmiernený poklesom krátkodobých pohľadávok.

### **Pohyb vo vlastnom imaní**

Nárast vlastného imania za rok 2023 voči roku 2022 je spôsobený výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení.

### **Výdaje na nákup nehmotného a hmotného majetku**

Výdaje na nákup nehmotného a hmotného majetku sa zvýšili s ohľadom na potreby našich zákazníkov.

Najväčšími investíciami za rok 2023 boli:

- rekonštrukcia a modernizácia autobusovej stanice V. Kapušany (IROP projekt)
- obstaranie Tarifno informačného systému, digitalizácia - strojčky, produkčný server, personalizačné pracoviska (IROP projekt)
- nákup autobusov SOR 44ks a Iveco First 10ks (IROP projekt)

Najväčšími investíciami za rok 2022 boli:

- výstavba nového zdroja tepla na báze OZE pre zabezpečenie vykurovania pre DZ MI – opravárenská dielňa a DZ KCH
- nákup samoobslužných pokladní na odvod tržieb pre DZ MI, DZ TV a DZ KCH • nákup úschovni a nabíjacích staníc pre elektro bicykle pre DZ MI, DZ SO a DZ KCH – autobusová stanica vo Veľkých Kapušanoch
- kúpa detektoru vôle náprav pre DZ MI
- kúpa osobného vozidla TOYOTA Highlander 2,5
- rekonštrukcia budov autobusových staníc v DZ SO a DZ KCH – autobusová stanica vo Veľkých Kapušanoch

### **Pohyb priemerného prepočítaného počtu zamestnancov**

Pokles priemerného prepočítaného počtu zamestnancov za rok 2023 voči roku 2022 je spôsobený zapožičaním vodičov na výpomoc do Arriva Liorbus a Nitra.

## **3.2 Návrh na rozdelenie zisku**

Ku dňu zostavenia Výročnej správy štatutárny orgán Spoločnosti nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2023.

### 3.3 Doplňujúce informácie

#### **Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka a výročná správa.**

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 tejto súvislosti Spoločnosť odstúpila od cash-poolingovej zmluvy uzatvorenej s Deutsche Bahn AG pričom k vyrovnaní zostatku vo výške 2 507,14 EUR a k následnému uzavretiu cash-poolingového účtu došlo v apríli 2024.

V máji 2024 uzavrela Spoločnosť Zmluvu o pôžičke so spoločnosťou Arriva Treasury Company Limited, vo výške 802 057,23 EUR s úrokovou mierou 6,07% p.a. a splatnosťou 3. júna 2024, ktorá bola použitá k splateniu pôžičiek od spoločnosti Deutsche Bahn AG k 31. máju 2024. Spoločnosť splatila pôžičku od spoločnosti Arriva Treasury Company Limited v plnej výške z vlastných zdrojov v máji 2024.

Po 31. decembri 2023 do dňa zostavenia účtovnej zvierky a výročnej správy nenastali ďalšie také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej zvierke a výročnej správe za rok 2023.

#### **Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja**

Spoločnosť nevynakladá zdroje na výskum a vývoj a teda jej nevznikajú náklady v tejto oblasti.

#### **Informácie o obstarávaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov ovládajúcej osoby**

Spoločnosť neuskutočnila v roku 2023 žiadne transakcie s nadobúdaním vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky.

#### **Informácie o tom, či má Spoločnosť zriadenú organizačnú zložku v zahraničí**

Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.

#### **Informácie o finančných nástrojoch**

Spoločnosť nepoužíva finančné nástroje (napr. prevoditeľné cenné papiere, opcie, futures, swapy, forwardy a iné deriváty), a preto neuvádza špecifické informácie o metódach riadenia rizík.

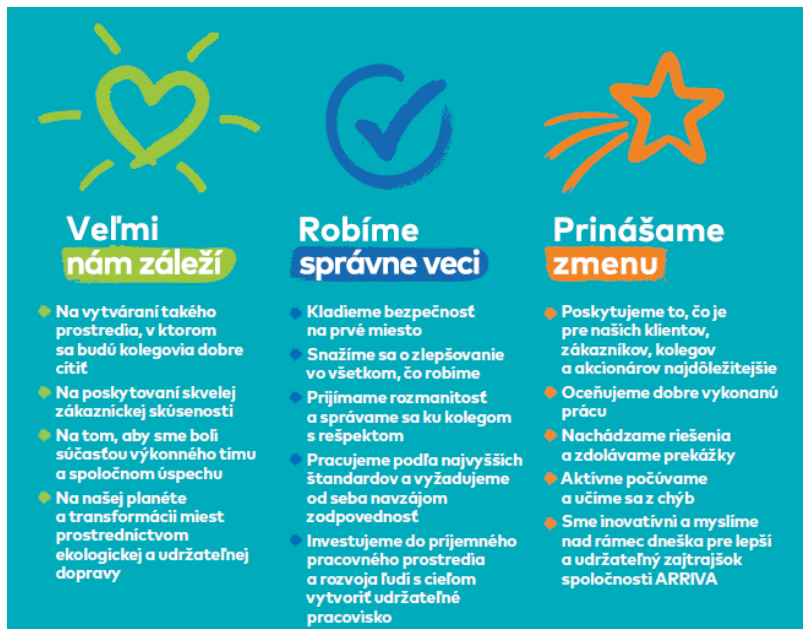
#### **Informácie o cenných papieroch obchodovaných na regulovanom trhu**




Spoločnosť neemitovala cenné papiere, ktoré by boli prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu (napr. Burza cenných papierov v Bratislave), a preto neuvádza vyhlásenie o správe a riadení ani ďalšie štruktúrované údaje.

## 4. Ľudské zdroje a starostlivosť o zamestnancov

Ľudské zdroje tvoria kľúčový potenciál Spoločnosti. Získavaniu, riadeniu, ale aj odmeňovaniu, komunikácii a starostlivosti o zamestnancov, ako jedného z najdôležitejších faktorov pri plnení cieľov Spoločnosti, je nevyhnutné venovať neustálu pozornosť. Zamestnanci sú motivovaní z pohľadu rozvoja, angažovanosti a využitia ich odborného a tvorivého potenciálu. Okrem zabezpečenia stabilného príjmu, valorizácie miezd, Spoločnosť poskytuje zamestnanecké výhody a benefity a priebežne skvalitňuje pracovné podmienky a prostredie. Veľký dôraz je kladený na osobný odborný rozvoj zamestnancov, zdravie a bezpečnosť na pracovisku. Na vývoji a skvalitňovaní podmienok participujú zamestnanci vyplnením prieskumu, ktorý poskytuje spätnú väzbu a je podkladom pri nastavení akčných plánov na nasledujúce obdobie.

Zamestnanci všetkých spoločností ARRIVA na Slovensku sa správajú podľa hodnôt skupiny ARRIVA.



 <b>Veľmi nám záleží</b>	 <b>Robíme správne veci</b>	 <b>Prinášame zmenu</b>
<ul style="list-style-type: none"><li>Na vytváraní takého prostredia, v ktorom sa budú kolegovia dobre cítiť</li><li>Na poskytovaní skvelej zákazníckej skúsenosti</li><li>Na tom, aby sme boli súčasťou výkonného tímu a spoločnom úspechu</li><li>Na našej planéte a transformácii miest prostredníctvom ekologickej a udržateľnej dopravy</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>Kladíme bezpečnosť na prvé miesto</li><li>Snažíme sa o zlepšovanie vo všetkom, čo robíme</li><li>Prijímame rozmanitosť a správame sa ku kolegom s rešpektom</li><li>Pracujeme podľa najvyšších štandardov a vyžadujeme od seba navzájom zodpovednosť</li><li>Investujeme do príjemného pracovného prostredia a rozvoja ľudí s cieľom vytvoriť udržateľné pracovisko</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>Poskytujeme to, čo je pre našich klientov, zákazníkov, kolegov a akcionárov najdôležitejšie</li><li>Oceňujeme dobre vykonanú prácu</li><li>Nachádzame riešenia a zdolávame prekážky</li><li>Aktívne počúvame a učíme sa z chýb</li><li>Sme inovatívni a myslíme nad rámec dneška pre lepší a udržateľný zajtrajšok spoločnosti ARRIVA</li></ul>

## 5. Compliance - dodržiavanie právnych noriem

Za účelom zabezpečenia súladu s platnými právnymi predpismi a internými nariadeniami boli v Spoločnosti zavedené procesy a kontroly, ktoré by mali zamedziť vzniku nedostatkov, prípadne na tieto nedostatky upozorniť. Dodržiavanie predpisov a nariadení stojí v jednom rade s obchodnými cieľmi Spoločnosti a so stratégiou riadenia rizík.



V každej spoločnosti ARRIVA na Slovensku je implementovaný štandardizovaný interný kontrolný systém ARRIVA ICS (ARRIVA Internal Control System), ktorý stanovuje základné procesy a postupy a ich následnú kontrolu. Jedna zo skúmaných oblastí v rámci ARRIVA ICS je Compliance (dodržiavanie právnych noriem), kde na zníženie možnosti nevhodného správania bol vypracovaný Kódex obchodného správania, ktorý obsahuje etické princípy a dáva rámec tomu, že za každých okolností konáme zákonne, spravodlivo a zásadovo. Kódex správania pre obchodných partnerov a takisto Politika zodpovedného obstarávania je k dispozícii aj na stránke [\\_](#).

Základným prvkom Compliance je vyhodnocovanie rizík internými auditmi a monitorovaním interného dodržiavania predpisov pomocou štvrtročných porád. Compliance program umožňuje Spoločnosti predvídať, zlepšiť a udržať si základnú kultúru podnikania založenú na poctivosti a kontrole.

Spoločnosť má vypracované interné smernice zamerané na protikorupčné správanie, identifikáciu a reportovanie rizík pre všetky tendre a projekty, optimálnu stratégiu riadenia rizík ako aj politiku konfliktu záujmov. Zamestnanci Spoločnosti sú riadne oboznámení so zásadami v oblasti Compliance. Majú možnosť oznamovať podozrenia na nekalé konania a sú k dispozícii anonymné oznamovacie kanály ([linkadoverly@arriva.sk](mailto:linkadoverly@arriva.sk) - v súlade so zákonom 54/2019 o ochrane oznamovateľov protispoločenskej činnosti). Vedúci zamestnanci pravidelne ročne aktualizujú a podpisujú prehlásenia o absencii konfliktu záujmov, členovia štatutárnych orgánov vyplňajú prehlásenie o riaditeľstve. Novoprijatí zamestnanci podľa zaradenia do jednotlivých pracovných pozícií absolvujú školenia na Informačnú bezpečnosť a ochranu osobných údajov, Spravodlivú hospodársku súťaž, Finančnú kriminalitu a na náš Kódex obchodného správania. Zamestnanci sú opakovane preškoľovaní prostredníctvom ročných opakovacích školení, ktoré zabezpečia pravidelné osvieženie vedomostí v oblasti Compliance.

## 6. Bezpečnosť, ochrana zdravia pri práci a životné prostredie

ARRIVA v rámci svojej podnikateľskej činnosti zameranej na autobusovú dopravu prezentuje v Politike Integrovaného systému manažérstva dosahovať trvalú vysokú spokojnosť, rešpektovať očakávania a potreby zákazníkov a všetkých zainteresovaných strán. Primárnym zameraním Spoločnosti je dosahovať tento cieľ poskytovaním bezpečnej, spoľahlivej osobnej prepravy, rešpektujúcej kultúrne, sociálne, právne a rozvojové potreby v oblasti pôsobenia. Na efektívne napĺňanie poslania uvedených cieľov ARRIVA na základe stratégie zaviedla a rozvíja Integrovaný manažérsky systém (IMS).

IMS predstavuje v Spoločnosti nástroj uplatňovania efektívneho, jednotného, systémového a procesného riadenia v oblasti komplexnej starostlivosti o životné prostredie, riadenia environmentálnych aspektov a minimalizovania environmentálnych vplyvov, zlepšovania environmentálneho správania a environmentálneho profilu, dodržiavania bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci, plnenia právnych a iných požiadaviek, ktoré Spoločnosť dodržiava.

Integrovaný manažérsky systém zahŕňa:

- ISO 45001:2018 - uznanie systému ochrany zdravia a bezpečnosti organizácie,
- ISO 9001:2015 - uznanie firemného systému riadenia kvality,
- ISO 14001:2015 - uznanie firemného systému riadenia životného prostredia,
- ISO 50001:2018 - energetický audit

## 7. Poďakovanie

Predstavenstvo Spoločnosti vyslovuje poďakovanie všetkým obchodným partnerom a cestujúcim za celoročnú spoluprácu a využívanie nami poskytovaných služieb, ako aj všetkým kolegom za odvedenú prácu počas uplynulého roka 2023.

## 8. Prílohy

Prílohou tejto výročnej správy sú:

- 1) Správa nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky k 31.12.2023
- 2) Účtovná závierka k 31.12.2023