

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

ARRIVA NITRA a.s.
Štúrova 72
949 44 Nitra

Spoločnosť ARRIVA NITRA a.s. (ďalej len „**Spoločnosť**“) bola založená 4. decembra 2001 a do Obchodného registra bola zapísaná 1. januára 2002 (Obchodný register Okresného súdu Okresný súd Nitra, oddiel:Sa, vložka č.10178/N).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- verejná cestná hromadná (pravidelná, nepravidelná) a neverejná cestná osobná doprava.

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 13.9.2023 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „**Zákon o účtovníctve**“) za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

5. Údaje o skupine

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

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

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	257	281
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	260	278
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	3	4

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 13.9.2023 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok ukončený 31. decembra 2023.

8. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Predstavenstvo		
Predseda:	Michal Horák (od 6.5.2023) Anikó Körmendi (od 1.1.2023 – 5.5.2023)	László Ivan (do 31.12.2022)
Podpredseda:	Ing. Július Mazán	Ing. Július Mazán
Člen:	Ing. Silvester Zemes -	Ing. Silvester Zemes (od 12.3.2021) Ing. Juraj Kusy (do 11.03.2021)
Dozorná rada	MVDr. Ivan Holko PhD. Igor Lacika JUDr. Ing. Miriama Miskolczi	MVDr. Ivan Holko PhD. Igor Lacika JUDr. Ing. Miriama Miskolczi
Prokurista	Ing. Silvester Zemes -	Ing. Silvester Zemes (od 07.04.2021) Ing. Juraj Kusy (do 26.03.2021)

Akcionári Spoločnosti

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

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
MH Manažment, a.s.	4 524 828	39,52	39,52	39,52	
ARRIVA Slovakia a.s.	6 924 524	60,48	60,48	60,48	0
Spolu	11 449 352	100,00	100,00	100,00	0

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 Zákomom 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.

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne opísané nižšie (v relevantných častiach).

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.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku môžu byť aj úroky z úverov, ak sa tak Spoločnosť rozhodla do momentu zaradenia majetku do používania.

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania..

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	rovnomerná	25
Oceniťelné práva (licencie)	4	rovnomerná	25
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 2 400 EUR	-	jednorazový odpis	100

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku na základe individuálneho posúdenia Spoločnosti a odpisuje sa podľa odpisového plánu alebo jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 – 50	rovnomerná	2 – 5
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4 – 10	rovnomerná	10 – 25
<i>Dopravné prostriedky</i>	4 – 15	rovnomerná	6,7 - 25
<i>Ostatný samostatný hnutelný majetok</i>	4 – 6	rovnomerná	16,7 - 25
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 1 700 EUR	-	jednorazový odpis	100

V dôsledku končiaceho poskytovania mestskej hromadnej dopravy v Nitre, pristúpilo vedenie Spoločnosti v roku 2022 k prehodnoteniu odpisového plánu dlhodobého hmotného majetku a upravilo zostatkovú dobu životnosti resp. jeho odpisové sadzby. V tejto zmenenej metóde odpisovania pokračuje Spoločnosť naďalej aj v roku 2023.

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

c) Zásoby

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

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

d) Pohľadávky

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

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

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na ... [popíšte významné rezervy, ktoré Spoločnosť vytvára, vrátane predpokladov použitých pri tvorbe].

i) Záväzky

Závazky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

j) Zamestnanecké požitky

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

V zmysle podnikovej kolektívnej zmluvy zamestnancovi pri odchode do dôchodku vyplatí odchodné vo výške mesačného priemerného zárobku.

Poskytovanie požitkov je každý rok prehodnotené a prerokované s odborovou organizáciou.

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

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

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

Počet zamestnancov k 31. decembru 2022	257
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	6,5%
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:

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

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)

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

p) Lízing (Spoločnosť je prenajímateľ)

Operatívny lízing. Nájom, pri ktorom významnú časť rizík a potenciálnych ziskov spojených s vlastníctvom nesie Spoločnosť, je klasifikovaný ako operatívny lízing. Majetok, ktorý je predmetom operatívneho lízingu, sa odpisuje po dobu jeho odhadovanej životnosti. Základ pre výpočet odpisov je určený ako rozdiel medzi obstarávacou cenou daného aktíva a jeho odhadovanou reziduálnou hodnotou, t. j. cenou, za ktorú by bolo možné majetok v súčasnosti odpredať, ak by bol už v stave očakávanom na konci jeho ekonomickej životnosti.

q) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

r) Vykazovanie výnosov

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

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

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

Tržby sú účtované na základe faktúr za poskytnuté služby. Prevažnú väčšinu tvoria však tržby v hotovosti cez registračné pokladnice u vodičov resp. na predajných miestach.

Výnos z operatívneho lízingu sa vykazuje s použitím lineárnej metódy počas trvania lízingovej zmluvy v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týka.

s) 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.

t) Ostatné informácie

Dňa 28. januára 2016 Tatra Banka a.s. vystavila bankovú záruku na poskytnutie služieb vo verejnom záujme vo výške 12 000 000 EUR v prospech Nitrianskeho samosprávneho kraja, ktorej účelom je uspokojenie objednávateľa služieb v prípade, ak dopravca poruší svoje záväzky vyplývajúce mu zo zmluvy a všeobecne záväzných právnych predpisov. Banková záruka bola zložená na celé obdobie zmluvy t.j. do 28. februára 2026. Za bankovú záruku ručí spoločnosť garanciou od spoločnosti Deutsche Bahn AG.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2022	0	245 430	0	0	0	0	0	245 430
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	245 430	0	0	0	0	0	245 430
Oprávky								
Stav k 1.1.2022	0	242 368	0	0	0	0	0	242 368
Prírastky	0	1 050	0	0	0	0	0	1 050
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	243 418	0	0	0	0	0	243 418
Opravné položky								
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2022	0	3 062	0	0	0	0	0	3 062
Stav k 31.12.2022	0	2 012	0	0	0	0	0	2 012

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									
Stav k 1.1.2023	1 015 120	6 764 536	38 401 706	0	0	0	20 000	0	46 201 362
Prírastky	0	0	0	0	0	0	264 269	0	264 269
Úbytky	0	0	4 030 665	0	0	0	0	0	4 030 665
Presuny	0	101 510	39 641	0	0	0	-141 151	0	0
Stav k 31.12.2023	1 015 120	6 866 046	34 410 682	0	0	0	143 118	0	42 434 966
Oprávky									
Stav k 1.1.2023	0	2 350 911	27 228 764	0	0	0	0	0	29 579 675
Prírastky	0	174 826	1 693 256	0	0	0	0	0	1 868 082
Úbytky	0	0	4 030 665	0	0	0	0	0	4 030 665
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	2 525 737	24 891 355	0	0	0	0	0	27 417 092
Opravné položky									
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2023	1 015 120	4 413 625	11 172 942	0	0	0	20 000	0	16 621 687
Stav k 31.12.2023	1 015 120	4 340 309	9 519 327	0	0	0	143 118	0	15 017 874

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2022	1 015 120	6 728 467	39 918 080	0	0	0	57 873	0	47 719 540
Prírastky	0			0	0	0	285 354	0	285 354
Úbytky	0	44 281	1 778 973	0	0	0		0	1 823 254
Presuny	0	80 350	262 599	0	0	0	-323 227	0	19 722
Stav k 31.12.2022	1 015 120	6 764 536	38 401 706	0	0	0	20 000	0	46 201 362
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	2 223 188	27 015 834	0	0	0	0	0	29 239 022
Prírastky	0	172 004	1 996 865	0	0	0	0	0	2 168 869
Úbytky	0	44 281	1 783 935	0	0	0	0	0	1 828 216
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	2 350 911	27 228 764	0	0	0	0	0	29 579 675
Opravné položky									
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2022	1 015 120	4 505 279	12 902 246	0	0	0	57 873	0	18 480 518
Stav k 31.12.2022	1 015 120	4 413 625	11 172 942	0	0	0	20 000	0	16 621 687

Časť dlhodobého hmotného majetku slúži na zabezpečenie pôžičiek od spoločnosti Deutsche Bahn AG, Berlín (Poznámka 7 v časti Pasíva).

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2023
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	3 824	849	155	588	3 930
Iné pohľadávky	3 824	849	743	0	3 930
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 824	849	155	588	3 930

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	4 103	1 062	1 341	0	3 824
Iné pohľadávky	4 103	1 062	1 341	0	3 824
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 103	1 062	1 341	0	3 824

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	327 336	170 882	498 218
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	10 113	24 202	34 315
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	317 223	146 680	463 903
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	146 092	16 142	162 234
Daňové pohľadávky a dotácie	24 820	0	24 820
Iné pohľadávky	121 272	16 142	137 414
Krátkodobé pohľadávky spolu	473 428	187 024	660 452

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	410 808	94 120	504 928
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	99 228	21 230	120 458
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	311 580	72 890	384 470
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 043 944	24 815	1 068 759
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	926 662	0	926 662
Daňové pohľadávky a dotácie	24 801	0	24 801
Iné pohľadávky	92 481	24 815	117 296
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 454 752	118 935	1 573 687

Na pohľadávky nie je zriadené záložné právo a Spoločnosť nemá obmedzené právo disponovať s pohľadávkami.

4. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

5. 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
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 473	1 015
Havarijné poistenie KASKO	963	853
Online knižnica	0	162
Prenájom	1 510	0
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	5 400	4 354
Úradný preklad UA-SK	0	2 000
Objemová zľava na mýto	0	468
Tržby z prenájmu - energie	5 400	4 453
Ostatné	0	-2 567
Spolu	7 873	5 369

PASÍVA

6. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v Poznámkach v časti IX na strane 23.

7. Sociálny fond

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

Názov položky	2023	2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	6 020
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	62 834	51 632
Tvorba sociálneho fondu spolu	62 834	51 632
Čerpanie sociálneho fondu	51 987	57 652
Konečný zostatok sociálneho fondu	10 847	0

8. 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 na strane 19.

9. Závazky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	3 151 140	1 107 637	0	0	4 258 777
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 151 140	794 540		0	3 945 680
Závazky zo sociálneho fondu	0	10 847	0	0	10 847
Odložený daňový záväzok	0	302 250	0	0	302 250
Dlhodobé záväzky spolu	3 151 140	1 107 637	0	0	4 258 777
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	923 700	105 496	1 029 196
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	714 024	97 115	811 139
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	209 676	8 381	218 057
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 540 745	0	2 540 745
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 188 845	0	1 188 845
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	517 836	0	517 836
Závazky voči zamestnancom	0	0	369 533	0	369 533
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	228 038	0	228 038
Daňové záväzky a dotácie	0	0	73 258	0	73 258
Iné záväzky	0	0	163 235	0	163 235
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 464 445	105 496	3 569 941

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	1 338 420	4 272 463	0	0	5 610 883
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 338 420	3 779 220	0	0	5 117 640
Odložený daňový záväzok	0	493 243	0	0	493 243
Dlhodobé záväzky spolu	1 338 420	4 272 463	0	0	5 610 883
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	968 470	115 399	1 083 869
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	499 559	90 892	590 451
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	468 911	24 507	493 418

Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 845 666	0	2 845 666
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 998 688	0	1 998 688
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	230 667	0	230 667
Záväzky voči zamestnancom	0	0	305 271	0	305 271
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	198 500		198 500
Daňové záväzky a dotácie	0	0	46 435	0	46 435
Iné záväzky	0	0	66 105	0	66 105
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 814 136	115 399	3 929 535

Zabezpečenie záväzkov voči spoločnosti Deutsche Bahn AG, Berlín vid'. časť Pasíva bod 6. Ostatné záväzky nie sú zabezpečené záložným právom či inou formou zabezpečenia.

10. Rezervy

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

Názov položky	Stav k		Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2023	Tvorba			31.12.2023
Dlhodobé rezervy, z toho:	750 731	129 659	0	44 000	836 390
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	750 731	129 659	0	44 000	836 390
Zamestnanecké požitky	56 731	19 159	0	0	75 890
Nevýhodná zmluva	694 000	0	0	44 000	650 000
Stabilizačný príspevok	0	110 500	0	0	110 500
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 565 325	1 182 968	372 708	1 184 617	1 190 968
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	226 699	325 962	211 590	15 109	325 962
Nevyčerpané dovolenky	168 297	242 264	157 055	11 242	242 264
Odvody k nevyčerpaným dovolenkám	58 402	83 698	54 535	3 867	83 698
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	1 338 626	857 006	161 118	1 169 508	865 006
Prémie	41 310	50 670	19 150	22 160	50 670
Odvody k prémieam	14 541	17 836	6 741	7 800	17 836
Bonusy, skontá, rabaty	11 833	0	11 803	30	0
Odmeny zamestnancov	267 751	0	51 511	216 240	0
Odvody k odmenám zamestnancov	94 249	0	18 131	76 118	0
Overenie účtovnej závierky	24 742	24 000	23 582	1 160	24 000
Nevýhodná zmluva	806 000	0	0	806 000	0
Stabilizačný príspevok	0	97 700	0	0	97 700
Rezerva na pokuty a penále	0	503 650	0	0	503 650
Rezerva na služby a garancie	78 200	163 150	30 200	40 000	171 150
Rezervy spolu	2 316 056	1 312 627	372 708	1 228 617	2 027 358

Spoločnosť predpokladá použitie dlhodobej rezervy na odchodné priebežne v rokoch pri odchode zamestnancov do dôchodku.

S ohľadom na charakter zmluvnej indexácie ceny, ktorá je viazaná na mieru inflácie vykázanú Štatistickým úradom SR, Spoločnosť prevádzkovala prvé tri roky platnosti zmluvy za nezmenenú cenu (mimo osobitnej indexácie ceny pohonných hmôt). Skokový nárast mzdových nákladov, ktorý vyplynul z kolektívneho vyjednávania a akútneho nedostatku zamestnancov na pozícii vodič autobusu sa zmluva stala stratovou. Na túto skutočnosť Spoločnosť reagovala vytvorením rezervy v celkovej výške 3 000 tis. EUR. Úpravou jednotkovej ceny za tarifný kilometer na základe zmluvnej indexácie ako aj prijatými opatreniami na zníženie nákladov sa predpokladaná výška strát v najbližších rokoch mierne znížila, v dôsledku čoho sa Spoločnosť v roku 2023 prehodnotila výšku rezervy vytvorenej na stratový kontrakt s Nitrianskym samosprávnym krajom a použila časť tejto rezervy vo výške 850 tis. EUR.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2022				31.12.2022
Dlhodobé rezervy, z toho:	2 158 418	0	4 687	1 403 000	750 731
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>2 158 418</i>	<i>0</i>	<i>4 687</i>	<i>1 403 000</i>	<i>750 731</i>
Zamestnanecké požitky	61 418	0	4 687	0	56 731
Nevýhodná zmluva	2 097 000	0	0	1 403 000	694 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	966 082	1 023 493	406 767	17 483	1 565 325
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>153 357</i>	<i>226 699</i>	<i>146 364</i>	<i>6 993</i>	<i>226 699</i>
Nevyčerpané dovolenky	114 040	168 297	108 847	5 193	168 297
Odvody k nevyčerpaným dovolenkám	39 317	58 402	37 517	1 800	58 402
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>812 725</i>	<i>796 794</i>	<i>260 403</i>	<i>10 490</i>	<i>1 338 626</i>
Prémie	24 869	41 310	17 111	7 758	41 310
Odvody k prémieam	8 755	14 541	6 023	2 732	14 541
Bonusy, skontá, rabaty	30 000	0	18 167		11 833
Odmeny zamestnancov	0	267 751	0	0	267 751
Odvody k odmenám zamestnancov	0	94 249	0	0	94 249
Overenie účtovnej závierky	12 000	24 742	12 000	0	24 742
Nevýhodná zmluva	490 000	316 000	0	0	806 000
Rezerva na služby a garancie	247 101	16 012	207 102	0	78 200
Rezervy spolu	3 124 500	1 023 493	411 454	1 420 483	2 316 056

11. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k	k	k	k
				31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
Krátkodobé bankové úvery, z toho:						114	899
kreditné karty				0	0	114	899
Spolu						114	899

12. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Pôvodný dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2023	k 31.12.2022	k 31.12.2023	k 31.12.2022
Dlhodobé pôžičky, z toho:						3 945 680	5 117 640
Deutsche Bahn AG, Berlín 2	EUR	1,71	2.1.2026			603 470	1 086 230
Deutsche Bahn AG, Berlín 3	EUR	1,59	3.3.2031			1 172 030	1 359 590
Deutsche Bahn AG, Berlín 4	EUR	1,3	1.2.2027			191 070	276 030
Deutsche Bahn AG, Berlín 7	EUR	1,3	2.7.2029			1 979 110	2 395 790
Krátkodobé pôžičky, z toho:						1 188 845	1 998 688
Deutsche Bahn AG, Berlín 2	EUR	1,71	2.1.2026			482 760	482 760
Deutsche Bahn AG, Berlín 3	EUR	1,59	3.3.2031			187 560	187 560
Deutsche Bahn AG, Berlín 4	EUR	1,3	1.2.2027			84 960	84 960
Deutsche Bahn AG, Berlín 7	EUR	1,3	2.7.2029			416 680	416 680
Deutsche Bahn AG, Berlín 6 - povolené prečerpanie	EUR	od 0,5% a požiadanie				16 885	826 728
Dlhodobé finančné výpomoci, z toho:						0	0
						0	0
						0	0
						0	0
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:						0	0
						0	0
						0	0
						0	0
Spolu						5 134 525	7 116 328

Pôžička splatná 2. januára 2026 je zabezpečená 15 autobusmi SOR C 10,5, 14 autobusmi Iveco Crossway LE 10,8M, 4 autobusmi Solaris Urbino 15 LE, 2 autobusmi Iveco Daily FIRST a 2 autobusmi MAN Regio.

Pôžička splatná 1. februára 2027 je zabezpečená 3 autobusmi Iveco Crossway 12M a 1 autobusom SOR C 10,5.

Pôžička splatná 3. marca 2031 je nezabezpečená.

Pôžička splatná 2. júla 2029 je zabezpečená 7 autobusmi Iveco Crossway Line 12M a 15 autobusmi SOR C 10,5.

Na zabezpečenie pohľadávok spoločnosti Deutsche Bahn AG, Berlín Spoločnosť ručí 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 (Pozn. VI).

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
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	6 588 869	6 516 866
Tržby z predaja služieb	6 588 869	6 516 866
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	11 190 185	10 266 239
Čistý obrat celkom	17 779 054	16 783 105

[Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov než sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrnutých do čistého obratu]

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	Pravidelná doprava		Nepravidelná doprava		Ostatné služby (nájomné, parkovanie a pod.)		Spolu	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Slovensko	4 564 230	4 614 869	1 345 748	1 135 645	678 891	766 352	6 588 869	6 516 866
Spolu	4 564 230	4 614 869	1 345 748	1 135 645	678 891	766 352	6 588 869	6 516 866

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2023	2022
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	3 344	15 495
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou -aktiv.strojčekov	2 080	0
Preprava	990	373
Aktivácia mzdových nákladov	0	15 122
Ostatná aktivácia	274	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	11 618 422	10 784 436
Predaj materiálu	102	11 090
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	199 213	122 796
Výnosy z náhrad strát	11 190 185	10 266 239
Náhrady od poisťovní za škody	156 746	156 103
Ostatné	72 176	228 208
Finančné výnosy, z toho:	218	1 512
Kurzové zisky, z toho:	102	20
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	116	1 492
Výnosové úroky	67	51
Ostatné	49	1 441

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
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	5 240 146	4 530 951
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	23 813	23 150
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	23 813	23 150

<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	5 216 333	4 507 801
Opravy a údržba – spriaznené strany	1 865 740	1 883 799
Prepravné služby	772 299	567 656
Pneuservisné služby	171 784	173 190
Cestovné náklady	83 975	69 475
Reprezentačné náklady	25 327	30 833
Operatívny lízing (Pozn. J)	94 140	95 222
Nájomné	457 921	208 656
Mýtné	69 977	86 571
Náklady na IT	136 460	111 156
Náklady na telekomunikačné služby	8 097	30 218
Marketingové a reklamné služby	60 615	46 490
Účtovné a ekonomické služby	265 049	188 377
Strážna služba	133 407	116 845
Právne služby	35 409	30 514
Umývanie autobusov mimo skupiny	27 103	41 650
Parkovné, užívanie autob.staníc	215 940	218 493
Ostatné	793 090	608 656
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	-42 212	-733 397
Predaj materiálu	53 214	91 899
Rezerva na stratovú zmluvu_rozpustenie	-850 000	-1 087 000
Manká a škody	1 268	14 244
Zostatková cena predaného dlhod. hmotného a nehmotného majetku	53 214	91 899
Odpis pohľadávky	4 527	1 000
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	727	-279
Náklady PZP a havarijného poistenia	109 905	106 434
Zmluvné a nezmluvné pokuty	552 547	63 510
Ostatné	32 386	-15 104
Finančné náklady, z toho:	120 788	157 230
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	91	-85
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	120 697	157 315
Poplatky bankám	5 336	19 355
Nákladové úroky	115 361	137 960

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Osobné náklady, z toho:	7 448 541	7 184 955
Mzdy	5 145 086	5 063 140
Odmeny členom orgánov spoločnosti	19 200	19 200
Zákonné sociálne zabezpečenie	1 813 741	1 779 819
Ostatné sociálne zabezpečenie	37 343	38 441
Zákonné sociálne náklady	432 578	284 355
Ostatné sociálne náklady	593	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	-3 818 882	0	362 641	-3 456 241
Pohľadávky	0	0	1 371	1 371
Rezervy	1 307 524	0	393 872	1 701 396
Ostatné	162 583	0	151 605	314 188
Celkom	-2 348 775	0	909 489	-1 439 286
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	-493 243	0	190 993	-302 250
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) po zmene sadzby	-493 243	0	190 993	-302 250
Odložený daňový záväzok	493 243		-190 993	302 250

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 %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 162			175 709		
teoretická daň		244	21%		36 899	21%
Daňovo neuznané náklady	53 084	11 148		75 004	15 751	
Výnosy nepodliehajúce dani	-850 000	-178 500		0	0	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		-1 409 738	-296 045	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	14 898	3 129		-124 776	-26 203	
Spolu		-163 979	-1411,8%		-269 598	-153,4%
Splatná daň z príjmov		27 014	2324,8%		-6 952	-4,0%
Odložená daň z príjmov		-190 993	-16436,6%		-262 646	-149,5%
Celková daň z príjmov		-163 979	-1411,8%		-269 598	-153,5%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienенý 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.

Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

2. Ostatné finančné povinnosti

V zmysle Zmluvy o službách vo verejnom záujme a zabezpečení prímestskej autobusovej dopravy osôb v Nitrianskom samosprávnom kraji má Spoločnosť záväzok obnoviť vozidlový park v rokoch 2024-2025 v počte 20 autobusov.

Spoločnosť neeviduje ďalšie významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovnej závierke.

3. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch sleduje Spoločnosť tieto skutočnosti:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Prenajatý majetok	18 052	18 052
Iné položky	1 227	1 227

Autobus 1 ks značky SOR BN, ukončenie k 15.1.2024 – výška ročného nájomného 18 052 EUR.

Dňa 28. januára 2016 banka Tatra Banka a.s. vystavila bankovú záruku na poskytnutie služieb vo verejnom záujme vo výške 12 000 000 EUR v prospech Nitrianskeho samosprávneho kraja, ktorej účelom je uspokojenie objednávateľa služieb v prípade, ak dopravca poruší svoje záväzky vyplývajúce zo zmluvy a všeobecne záväzných právnych predpisov. Banková záruka bola zložená na celé obdobie zmluvy t.j. do 28. februára 2026. Za bankovú záruku ručí spoločnosť Deutsche Bahn AG. Banková záruka bola vystavená za spoločnosť ARRIVA Nové Zámky, akciová spoločnosť, s ktorou Spoločnosť pre účely plnenia spomenutej zmluvy vytvorila združenie.

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.

S účinnosťou od 20. marca 2024 sa ručiteľom bankovej záruky zo dňa 28. januára 2016, ktorú vystavila Tatra Banka a.s. na poskytnutie služieb vo verejnom záujme vo výške 12 000 000 EUR v prospech Nitrianskeho samosprávneho kraja, ktorej účelom je uspokojenie objednávateľa služieb v prípade, ak dopravca poruší svoje záväzky vyplývajúce mu zo zmluvy a všeobecne záväzných právnych predpisov stala Arriva Treasury Company Limited.

V dôsledku akvizície sa ručiteľom za bankovú záruku (IX. Ostatné informácie) stala spoločnosť Arriva Treasury Company Limited.

Dňa 21. januára 2016 Spoločnosť uzavrela Zmluvu o združení so spoločnosťou ARRIVA NITRA, a.s., ktorej účelom je spoločná realizácia Zmluvy o službách vo verejnom záujme a zabezpečení prímestskej autobusovej dopravy osôb v Nitrianskom samosprávnom kraji. Zmluva o službách vo verejnom záujme bola uzavretá na obdobie 10 rokov vo februári 2016 a nadobudla účinnosť dňa 1. marca 2016. Táto zmluva o službách vo verejnom záujme bola uzavretá aj s možnosťou jej predĺženia o ďalších 5 rokov do 28.2.2031. K dátumu zostavenia účtovnej závierky bolo predmetné predĺženie zmluvy o ďalších 5 rokov schválené zastupiteľstvom Nitrianskeho samosprávneho kraja.

Po 31. decembri 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými stranami

Transakcie so spriaznenými stranami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2023	2022
Nákup zásob	Materská účtovná jednotka	3 293 989	3 588 527
	Ostatné spriaznené strany	1 334	5 820
Nákup služieb	Materská účtovná jednotka	822 941	621 838
	Ostatné spriaznené strany	2 971 113	2 743 184
Predaj služieb	Materská účtovná jednotka	30 632	29 933
	Ostatné spriaznené strany	333 309	374 171
Predaj hmot.dlhod.majetku	Materská účtovná jednotka	13 070	112 534
Nákup hmot.dlhod.majetku	Ostatné spriaznené strany	0	7 670
Splátky prijatých pôžičiek	Ostatné spriaznené strany	1 171 960	1 171 960
Nákladové úroky	Ostatné spriaznené strany	115 355	137 909
Licenčné poplatky		106 163	88 467
Iné			
Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
	Ostatné spriaznené strany	219 871	244 646
	Materská účtovná jednotka	108 227	104 698
Pohľadávky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	17 602	18 429
	Ostatné spriaznené strany	16 713	102 029
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	5 117 640	6 289 600
Záväzky z cash-poolingu	Ostatné spriaznené strany	1 847	807 966
Nevyfakturované dodávky	Ostatné spriaznené strany	120 335	71 728
	Materská účtovná jednotka	159 416	0
Iné záväzky	Ostatné spriaznené strany	0	295 044
	Materská účtovná jednotka	161 421	0
Iné pohľadávky	Ostatné spriaznené strany	0	926 662

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
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	12 000	12 000	7 200	7 200	19 200	19 200
Priznané odmeny súčasných členov	12 000	12 000	7 200	7 200	19 200	19 200
Spolu	12 000	12 000	7 200	7 200	19 200	19 200

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Dňa 21. januára 2016 Spoločnosť uzavrela Zmluvu o združení so spoločnosťou ARRIVA Nové Zámky, akciová spoločnosť, ktorej účelom je spoločná realizácia Zmluvy o službách vo verejnom záujme a zabezpečení prímestskej autobusovej dopravy osôb v Nitrianskom samosprávnom kraji. Zmluva o službách vo verejnom záujme bola uzavretá na obdobie 10 rokov vo februári 2016 a nadobudla účinnosť dňa 1. marca 2016.

Ďalej má Spoločnosť uzatvorenú „Zmluvu o službách vo verejnom záujme v mestskej autobusovej doprave“ s mestom Zlaté Moravce (1.5.2021 – 30.4.2025).

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

Objednávateľ	Suma náhrady za rok 2023 v EUR	Suma náhrady / vysporiadania za rok 2022 v EUR
NSK	11 555 435,82	706 769,90
Mesto Zlaté Moravce	43 656,00	14 798,00
Mesto Vráble	0,00	823,00

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:

[Tabuľková forma je požadovaná pre obe prezentované účtovné obdobia]

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2023				31.12.2023
Základné imanie	11 449 352	0	0	0	11 449 352
Ostatné kapitálové fondy	4 680	0	0	0	4 680
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 047 509	0	0	44 531	1 092 040
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 608 088	0	0	0	2 608 088
Neuhradená strata minulých rokov	-7 155 805	0	0	400 776	-6 755 029
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	445 307	165 141	0	-445 307	165 141
Vlastné imanie spolu	8 399 131	165 141	0	0	8 564 272

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2022				31.12.2022
Základné imanie	11 449 352	0	0	0	11 449 352
Ostatné kapitálové fondy	4 680	0	0	0	4 680
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 047 509	0	0	0	1 047 509
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 608 088	0	0	0	2 608 088
Neuhradená strata minulých rokov	-6 739 124	0	0	-416 681	-7 155 805
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-416 681	445 307	0	416 681	445 307
Vlastné imanie spolu	7 953 824	445 307	0	0	8 399 131

Základné imanie Spoločnosti tvorí 344 860 akcií v menovitej hodnote 33,2 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Zisk na akciu predstavuje zisk 0,48 EUR (2022: zisk 1,29 EUR).

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2022

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 445 307 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku
Prídel do zákonného rezervného fondu	44 531
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	400 776
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Spolu	445 307

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 pojmmi **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
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 162	175 709
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 815 918	2 070 867
Odpis zásob	1 268	14 244
Odpis pohľadávky	4 527	1 000
Zmena stavu opravnej položky k pohládkam	106	-279
Zmena stavu rezerv	-288 698	-808 444
Úrokové náklady (netto)	115 294	137 909
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-145 999	-30 897
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 503 578	1 560 109
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	899 573	282 598
Úbytok (prírastok) zásob	5 169	-5 068
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	437 591	-1 389 155
Iné	6 244	0
Prevádzkové peňažné toky	2 852 155	448 484

Názov položky	2023	2022
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	2 852 155	448 484
Zaplatené úroky	-115 361	-137 960
Prijaté úroky	67	51
Zaplatená daň z príjmov	-3 122	-10 528
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 733 739	300 047
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-264 269	-302 885
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	199 213	122 796
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-65 056	-180 089

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-785	-1 509
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-1 171 960	-1 171 960
Príjmy / splátky pôžičiek od spoločností v Skupine - cash-pooling	-809 843	-850 187
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 982 588	-2 023 656
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	686 095	-1 903 698
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 960 876	3 864 574
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 646 971	1 960 876