

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

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

Spoločnosť ARRIVA Mobility Solutions, s.r.o. (ďalej len „**Spoločnosť**“) bola založená 19. apríla 2017 a do Obchodného registra bola zapísaná 4. mája 2017 (Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel. Sro vložka č.43175/N – po zmene sídla spoločnosti od 1.6.2021: Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, vložka č. 153530/B).

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 Bratislava a mestami Senec a Malacky. Spoločnosť zabezpečuje aj príležitostnú dopravu.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Jediný spoločník pri výkone pôsobnosti valného zhromaždenia schválil 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	445	425
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	445	426
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	4	4

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 11.11.2023 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok ukončený 31. decembra 2023.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	31. december 2023	31. december 2022
Konatelia	Ing. Peter Sádovský Ing. Martin Mičieta (do 31.12.2023)	Ing. Peter Sádovský Ing. Martin Mičieta

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov 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 %			
ARRIVA Slovakia a.s.	200 000	100%	100%	100%	14 500 000
Spolu	200 000	100%	100%	100%	14 500 000

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) 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 (roky)	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba (%)
Softvér	8,5	Rovnomerná	11,8

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) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania, okrem označiek zastávok, ktoré sa účtujú podľa charakteru buď ako stavby bez obmedzenia vstupnej ceny, alebo ako samostatný hnutelný majetok.

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

	Predpokladaná doba používania (roky)	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba (%)
Stavby	12-20	rovnomerná	8,33-5
Samostatný hnutelný majetok, z toho			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4-12	rovnomerná	25-8,33
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	rovnomerná	25
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevýši 1 700 EUR	12-20	rovnomerná	8,33-5

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

c) Zásoby

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

Ak sú obstarávací 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 nevyžiteľnosti pohľadávok.

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

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie 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 poisťovních 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.

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

Spoločnosť poskytuje zamestnancom aj iné zamestnanecké požitky v súlade s Kolektívnou zmluvou platnou do 14.11.2031.

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

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 odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

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

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

p) 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.

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 prepravy osôb v prímestskej doprave, tržby z prepravy osôb v nepravidelnej doprave, náhrady strát zo služieb vo verejnom záujme.

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

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	12 840	0	12 840
Prírastky	0	0	0	0	0	32 520	0	32 520
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	19 020	0	0	0	-19 020	0	0
Stav k 31.12.2023	0	19 020	0	0	0	26 340	0	45 360
Oprávky								
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	1 492	0	0	0	0	0	1 492
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	1 492	0	0	0	0	0	1 492
Opravné položky								
Stav k 1.1.2023	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 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	12 840	0	12 840
Stav k 31.12.2023	0	17 528	0	0	0	26 340	0	43 868

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	12 840	0	12 840
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	12 840	0	12 840
Oprávky								
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
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	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	12 840	0	12 840

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

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	0	0	23 039 036	0	0	0	550 402	0	23 589 438
Prírastky	0	0	0	0	0	0	15 156 773	0	15 156 773
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	3 333	14 612 661	0	0	0	-14 615 993	0	1
Stav k 31.12.2022	0	3 333	37 651 697	0	0	0	1 091 182	0	38 746 212
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	0	383 870	0	0	0	0	0	383 870
Prírastky	0	90	3 494 305	0	0	0	0	0	3 494 395
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	90	3 878 175	0	0	0	0	0	3 878 265
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	0	0	22 655 166	0	0	0	550 402	0	23 205 568
Stav k 31.12.2022	0	3 243	33 773 522	0	0	0	1 091 182	0	34 867 947

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

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 z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2023
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	67 820	0	0	67 820
Iné pohľadávky	0	67 820	0	0	67 820
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	67 820	0	0	67 820

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:	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0

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:	272 458	6 792	279 250
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	272 458	6 792	279 250
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	903 710	67 820	971 530
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	426 796	0	426 796
Daňové pohľadávky a dotácie	79 200	0	79 200
Iné pohľadávky	397 714	67 820	465 534
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 176 168	74 612	1 250 780

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:	308 826	0	308 826
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	32 146	0	32 146
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	276 680	0	276 680
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	4 272 815	76 150	4 348 965
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 497 578	0	3 497 578
Daňové pohľadávky a dotácie	281 214	0	281 214
Iné pohľadávky	494 023	76 150	570 173
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 581 641	76 150	4 657 791

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
Krátkodobé pôžičky, z toho:				321 826	3 497 578
DB – krátkodobá pôžička	EUR	Medzibanková úroková miera + 0,75	na požiadanie	321 826	3 497 578
Spolu				321 826	3 497 578

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. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v Poznámkach v časti IV bod 6 na strane 19.

7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. 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:	1 442	1 053
Poistné	1 442	1 053
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	377 432	203 366
Tržby z hotovostného predaja lístkov na pokladni na AS Nivy	195 727	149 112
Refakturácia nákladov na skupinový projekt "Re-breath"	1 117	4 548
Budúce príjmy z rozúčtovania tržieb v integrovanej doprave	180 521	49 706
Zúčtovanie platieb čipovými kartami voči ost.dopravcom	67	0
Spolu	378 874	204 419

PASÍVA

9. 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 22.

10. 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	56 793	7 406
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	65 225	57 830
Tvorba sociálneho fondu spolu	65 225	57 830
Čerpanie sociálneho fondu	61 272	8 443
Konečný zostatok sociálneho fondu	60 746	56 793

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		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	7 950 550	10 661 546	0	0	18 612 096
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	7 950 550	10 600 800	0	0	18 551 350
Závazky zo sociálneho fondu	0	60 746	0	0	60 746
Dlhodobé záväzky spolu	7 950 550	10 661 546	0	0	18 612 096
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 303 848	1 559 454	2 863 302
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	796 166	1 311 611	2 107 777
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	507 682	247 843	755 525
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	4 930 055	0	4 930 055
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 746 533	0	2 746 533
Závazky voči zamestnancom	0	0	746 486	0	746 486
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	386 449	0	386 449
Daňové záväzky a dotácie	0	0	975 235	0	975 235
Iné záväzky	0	0	75 352	0	75 352
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	6 233 903	1 559 454	7 793 357

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		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	6 486 600	6 543 193	0	0	13 029 793
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	6 486 600	6 486 400	0	0	12 973 000
Závazky zo sociálneho fondu	0	56 793	0	0	56 793
Dlhodobé záväzky spolu	6 486 600	6 543 193	0	0	13 029 793
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	16 084 539	489 990	16 574 529
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 154 017	0	1 154 017
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	14 910 898	509 614	15 420 512
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 763 531	0	2 763 531
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 679 914	0	1 679 914
Závazky voči zamestnancom	0	0	620 735	0	620 735
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	355 740	0	355 740
Daňové záväzky a dotácie	0	0	102 021	0	102 021
Iné záväzky	0	0	5 121	0	5 121
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	18 848 070	489 990	19 338 060

Závazky nie sú zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

12. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2023		Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2023	
	Tvorba					
Dlhodobé rezervy, z toho:	33 283	29 836	0	0	63 119	
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	33 283	29 836	0	0	63 119	
Odchodné do dôchodku	33 283	29 836	0	0	63 119	
Krátkodobé rezervy, z toho:	390 730	886 223	285 412	105 317	886 224	
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	270 822	402 073	263 686	7 136	402 073	
Mzdy na nevyč. dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	270 822	402 073	263 686	7 136	402 073	
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	119 908	484 150	21 726	98 181	484 151	
Odmeny a prémie zamestnancom	35 018	44 585	7 976	27 041	44 586	
Iné	84 890	439 565	13 750	71 140	439 565	
Rezervy spolu	424 013	916 059	285 412	105 317	949 343	

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k		Použitie	Zrušenie	Stav k	
	1.1.2022	Tvorba			31.12.2022	
Dlhodobé rezervy, z toho:	6 135	27 148	0	0	33 283	
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	6 135	27 148	0	0	33 283	
Odchodné do dôchodku	6 135	27 148	0	0	33 283	
Krátkodobé rezervy, z toho:	140 274	390 730	47 494	92 780	390 730	
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	41 665	270 822	41 275	390	270 822	
Mzdy na nevyč. dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	41 665	270 822	41 275	390	270 822	
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	98 609	119 908	6 219	92 390	119 908	
Odmeny a prémie zamestnancom	8 609	35 018	6 219	2 390	35 018	
Iné	90 000	84 890	0	90 000	84 890	
Rezervy spolu	146 409	417 878	47 494	92 780	424 013	

Použitie dlhodobých rezerv sa predpokladá v prípade rezerv na odchodné do dôchodku.

13. 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 mene EUR	
				k 31.12.2023	k 31.12.2022
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				1 812	1 744
Závazky z kreditných kariet				1 812	1 744
Spolu				1 812	1 744

14. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých 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
Dlhodobé pôžičky, z toho:				18 551 350	12 973 000
Deutsche Bahn AG	EUR	4,64%	31.10.2031	11 351 400	12 973 000
Deutsche Bahn AG	EUR	6,28%	31.10.2031	7 199 950	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				2 746 533	1 679 914
Deutsche Bahn AG	EUR	4,64%	31.10.2031	1 621 600	1 621 600
Deutsche Bahn AG	EUR	6,28%	31.10.2031	1 028 600	0
Deutsche Bahn AG - credit line	EUR	Medzibanková úroková miera + 0,75	na požiadanie	96 333	58 314
Spolu				21 297 883	14 652 914

Pôžička poskytnutá 01.09.2022 so splatnosťou 01.09.2032 vo výške 15.000.000 EUR a pôžička poskytnutá 15.03.2023 so splatnosťou 31.10.2031 vo výške 9.000.000 EUR a p bola použitá na zabezpečenie cash-flow spoločnosti.

Spoločnosť neručí autobusmi na zabezpečenie pohľadávok spoločnosti Deutsche Bahn AG, Berlín.

K dátumu zostavenia účtovnej závierky boli pôžičky poskytnuté zo spoločnosti Deutsche Bahn AG, Berlín refinancované prostredníctvom spoločnosti ARRIVA Treasury.

15. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Stav k
	31.12.2023	31.12.2022
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	92 661	0
Dlhodobá časť dotácie na majetok	71 667	0
Alokované výnosy zo spoločného projektu Re-breath	20 994	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	412 066	269 838
Predpredaj časových cestovných lístkov	346 046	269 838
Krátkodobá časť dotácie na majetok	7 750	0
Alokované výnosy zo spoločného projektu Re-breath	56 683	0
Iné	1 587	0
Spolu	504 727	269 838

Bratislavský samosprávny kraj poskytol dotáciu na nákup označkov na zastávky, v celkovej sume 58.041,05 EUR, ako aj dotáciu na nákup čítačky QR kódov do strojčekov v abutobusoch, v celkovej sume 24.240 EUR.

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:	8 750 095	5 750 796
Tržby z predaja služieb	8 750 095	5 750 796
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	22 138 605	22 835 067
Čistý obrat celkom	30 888 700	28 585 863

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		[Typ výrobkov, tovarov, služieb]		[Typ výrobkov, tovarov, služieb]		Spolu	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Slovensko	8 604 112	5 701 853	0	0	0	0	8 604 112	5 701 853
Rakúsko	145 983	48 943	0	0	0	0	145 983	48 943
Spolu	8 750 095	5 750 796	0	0	0	0	8 750 095	5 750 796

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
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	22 604 605	23 100 928
Predaj materiálu	0	32 737
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	14 000
Náhrady strát od objednávateľov	22 138 605	22 835 067
Náhrada škody	427 708	213 620
Výnosy zo spoločného projektu Re-breath	28 410	0
Ostatné	9 882	5 504
Finančné výnosy, z toho:	41 835	7 242
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	6	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	6	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	41 829	7 242
Úroky	41 700	7 086
Ostatné finančné výnosy	129	156

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:	8 945 667	10 253 285
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	29 864	0
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	29 864	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	8 915 803	10 253 285
Nájomné	1 366 900	1 722 441
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	45 564	437 238
Náklady na inzerciu, reklamu	997	12 483
Náklady na telekomunikačné a dátové služby	19 651	94 730
Poplatky platené Skupine	1 012 586	796 254
Personálny leasing	23 514	563 116
Opravy a udržiavanie	2 738 543	2 940 230
Cestovné - diéty	684 647	635 923
Cestovné - ubytovanie zamestnanci	381 452	580 755
Reprezentačné	10 436	9 911
Upratovanie	148 505	146 080
Parkovanie, užívanie autobus. staníc	2 206 688	1 860 739
Mýto	79 015	85 852
Karty vodičov	40 269	52 832
Provízie	41 012	144 927
Ostatné	116 024	169 774
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	399 428	156 801
Predaj materiálu	0	652
Manká a škody	220	421
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	18
Odpis pohľadávky	910	118
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	67 820	0
Pokuty a penále	62 820	557
Zákonné poistenie vozidiel	167 139	149 909
Poistenie ostatné	38 175	0
Neodpočítaná DPH	54 131	0
Ostatné	8 213	5 126
Finančné náklady, z toho:	1 171 024	294 979
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	17	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	17	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	1 171 007	294 979
Úroky	1 099 454	243 658
Ostatné finančné náklady - poplatky banke	71 553	51 321

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Osobné náklady, z toho:	12 484 367	11 699 050
Mzdové náklady	9 073 342	8 499 690
Zákonné sociálne zabezpečenie	3 169 012	2 990 411
Zákonné sociálne náklady	235 010	206 284
Ostatné sociálne náklady	7 003	2 665

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	3 691 873	0	927 632	4 619 505
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	0	0	57 920	57 920
Rezervy	153 496	0	431 661	585 157
Daňové straty	2 924 968	0	-371 846	2 553 122
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	173 638	0	43 209	216 847
Celkom	6 943 975	0	1 088 576	8 032 551
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	1 458 235	0	228 601	1 686 836
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	1 458 235	0	228 601	1 686 836
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	1 458 235	0	228 601	1 686 836

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:	-1 526 480			-3 202 354		
teoretická daň		-320 561	21%		-672 494	21%
Daňovo neuznané náklady	461 484	96 912		125 609	26 378	
Umorenie daňovej straty	-169 094	-35 510		0	0	
Iné	241 967	50 813		-18 728	-3 933	
Spolu		-208 346	13,6%		-650 049	20,0%
Splatná daň z príjmov		20 255	-1,3%		0	0,0%
Odložená daň z príjmov		-228 601	15,0%		-650 049	20,0%
Celková daň z príjmov		-208 346	13,7%		-650 049	20,0%

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.

Banková záruka

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

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)	9 519 897	10 295 290

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 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 20.812.945,53 EUR s úrokovou mierou 6,83% p.a. a splatnosťou 31. augusta 2024, ktorá bola použitá k splateniu pôžičiek od spoločnosti Deutsche Bahn AG k 31. máju 2024.

Spoločnosť podpísala s Mestom Senec dňa 16. januára 2024 Zmluvu o službách vo verejnom záujme v mestskej autobusovej doprave na obdobie 10 rokov, v rozsahu objemu výkonov minimálne 53 200 tarifných Km ročne.

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

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými stranami

Transakcie so spriaznenými stranami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2023	2022
Nákup majetku	Ostatné spriaznené strany	0	66 515
Nákup zásob	Materská účtovná jednotka	5 461 148	5 650 755
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany		32 736
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	2 454 600	2 936 426
Nákup služieb	Materská účtovná jednotka	1 081 348	1 060 638
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	5 300	704
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	9 000 000	0
Splátky prijatých pôžičiek	Ostatné spriaznené strany	2 393 050	
Nákladové úroky	Ostatné spriaznené strany	1 099 454	240 522
Výnosové úroky	Ostatné spriaznené strany	41 700	7 086
Pohyb na cash-poolingu	Ostatné spriaznené strany	-3 213 771	3 439 264
Re-breath	Materská účtovná jednotka	104 970	

Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	1 139 302	141 134
Závazky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	782 521	534 114
Ostatné záväzky	Ostatné spriaznené strany		
Pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (cash-pooling)	Ostatné spriaznené strany	321 826	3 497 578
Pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	Materská účtovná jednotka	104 970	
Prijaté pôžičky vrátane úrok.závazkov	Ostatné spriaznené strany	21 297 883	14 652 914
Rezervy a nevyfakturované dodávky	Ostatné spriaznené strany	178 702	396 274
Rezervy a nevyfakturované dodávky	Materská účtovná jednotka	7 252	82 495
Ostatné kapitálové fondy z mater.spol.	Materská účtovná jednotka	14 500 000	14 500 000
Pohľadávka voči ASV k z titulu DPH v rámci DPH skupiny	Materská účtovná jednotka	19 535	
Závazok voči ASV k z titulu DPH v rámci DPH skupiny	Materská účtovná jednotka	72 072	
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	0	32 146
Poskytnutie záruk a garancií		0	123 877

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

Členovia štatutárneho, dozorného či iného orgánu Spoločnosti nepoberali v bežnom a ani v predchádzajúcom účtovnom období žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu a ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky či záruky.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

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

- Bratislavského samosprávneho kraja vo výške 21.767.382,87 EUR
- Mesta Senec vo výške 199.916,63 EUR
- Mesta Malacky vo výške 171.305,34 EUR

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

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

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	200 000	0	0	0	200 000
Ostatné kapitálové fondy	14 500 000	0	0	0	14 500 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	391	0	0	0	391
Neuhradená strata minulých rokov	-3 162 043	0	0	-2 552 305	-5 714 348
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2 552 305	-1 318 134	0	2 552 305	-1 318 134
Vlastné imanie spolu	8 986 043	-1 318 134	0	0	7 667 909

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k 31.12.2022
	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	200 000	0	0	0	200 000
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-2 800 000	0	-2 800 000	0	0
Ostatné kapitálové fondy	3 500 000	11 000 000	0	0	14 500 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	391	0	0	0	391
Neuhradená strata minulých rokov	-64 260	0	0	-3 097 783	-3 162 043
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-3 097 783	-2 552 305	0	3 097 783	-2 552 305
Vlastné imanie spolu	-2 261 652	8 447 695	-2 800 000	0	8 986 043

2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2022

Účtovná strata za rok 2022 vo výške 2.552.305 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

NÁZOV POLOŽKY	2022
Účtovná strata	-2.552.305
Vysporiadanie účtovnej straty	2023
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-2.552.305
Spolu	-2.552.305

3. Návrh na vysporiadanie straty za rok 2023

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

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

- peňažné prostriedky:** peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- peňažné ekvivalenty:** krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (napr. termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a pod.).

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy.

Názov položky	2023	2022
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-1 526 480	-3 202 354
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	4 197 161	3 494 397
Odpis zásob	220	421
Odpis pohľadávky	910	118
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	67 820	0
Zmena stavu rezerv	525 330	277 605
Úrokové náklady (netto)	1 060 778	236 572
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-13 982
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	4 325 739	792 777
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	128 470	761 578
Úbytok (prírastok) zásob	-62 808	-27 129
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-12 392 734	-13 192 392
Prevádzkové peňažné toky	-8 001 333	-11 665 166

Názov položky	2023	2022
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-8 001 333	-11 665 166
Zaplatené úroky	-1 102 478	-243 658
Prijaté úroky	41 700	7 086
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-9 062 111	-11 901 738
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-76 604	-4 169 634
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	14 000
Príjmy / splátky pôžičiek poskytnutých spoločnostiam v Skupine	3 070 782	-3 497 578
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	2 994 178	-7 653 212
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	2 800 000
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	68	1 101
Príjmy pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	6 644 969	14 404 151
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	6 645 037	17 205 252
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	577 104	-2 349 698
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	757 799	3 107 497
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 334 903	757 799