

ARRIVA Mobility Solutions, s.r.o.

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

október 2024



Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti ARRIVA Mobility Solutions, s.r.o.:

Náš názor

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

Čo sme auditovali

Účtovná závierka Spoločnosti obsahuje:

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

Východisko pre náš názor

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

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

Nezávislosť

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

Iná skutočnosť - neauditované údaje za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Údaje za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie uvedené v účtovnej závierke sú neauditované, keďže Spoločnosť v predchádzajúcom roku nepodliehala auditu.

PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o., Karadžičova 2, 815 32 Bratislava, Slovak Republic
T: +421 259 350 111, www.pwc.com/sk/en

The firm's ID No.: 35 739 347. The firm is registered in the Commercial Register of Bratislava III City Court, Ref. No.: 16611/B, Section: Sro.
IČO spoločnosti je 35 739 347. Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III, pod Vložkou č.: 16611/B, Oddiel: Sro.

Správa k ostatným informáciám vrátane výročnej správy

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

Naš názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na ostatné informácie.

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

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

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

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

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

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká výskytu významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy, ktoré reagujú na tieto riziká, a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na to, aby tvorili východisko pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti, ktorá je výsledkom podvodu, je vyššie než v prípade nesprávnosti spôsobenej chybou, pretože podvod môže znamenať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné opomenutie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy, ktoré sú za daných okolností vhodné, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a s nimi súvisiacich zverejnených informácií zo strany štatutárneho orgánu.
- Vyhodnocujeme, či štatutárny orgán v účtovníctve vhodne používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov aj to, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že takáto významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, sme povinní modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky, vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

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

PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.

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

25. októbra 2024
Bratislava, Slovenská republika



Ing. Pavol Hudačko, FCCA
Licencia UDVA č. 1143



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



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



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



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



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



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

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



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



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



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



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



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

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. júna 2021: Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, vložka č. 153530/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Spoločnosť má udelené povolenie na výkon prevádzkovateľa cestnej dopravy podľa zákona č. 56/2012 o cestnej doprave. V priebehu roka 2023 zabezpečovala pravidelnú autobusovú dopravu na základe dopravných licencií a platných zmlúv s objednávateľmi verejných služieb. Prevažná časť výkonov pravidelnej autobusovej dopravy je predmetom zmlúv o službách vo verejnom záujme v prímestskej doprave s vyšším územným celkom Bratislava a v mestskej autobusovej doprave s 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. septembra 2023 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Arriva International Limited so sídlom 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. novembra 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	Výška podielu na základnom imaní v EUR	Výška podielu na základnom imaní v %	Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
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 patrí do skupiny ARRIVA, ktorej materskou spoločnosťou na najvyššom stupni bola počas roka končiaceho 31. decembra 2023 spoločnosť Deutsche Bahn AG (ďalej iba „DB“).

K 31. decembru 2023 krátkodobé záväzky Spoločnosti prevyšovali krátkodobý majetok o 3 914 tis. EUR. Spoločnosť mala k 31. decembru 2023 dlhodobé úvery od DB vo výške 18 551 tis. EUR a krátkodobé úvery od DB vo výške 2 650 tis. EUR. Zároveň mala Spoločnosť k 31. decembru 2023 krátkodobý záväzok z cash poolingu voči DB vo výške 96 tis. EUR a krátkodobú pohľadávku z cash poolingu voči DB vo výške 322 tis. EUR.

V rámci skupiny DB bolo financovanie spoločností zabezpečované spoločnosťou DB v súlade s Korporátnou smernicou financovania. Táto smernica bola platná pre všetky spoločnosti plne konsolidované spoločnosťou DB. DB sa ňou zavazovalo zabezpečiť solventnosť plne konsolidovaných spoločností vo všetkých prípadoch.

Dňa 19. októbra 2023 však spoločnosť DB oznámila, že došlo k podpísaniu dohody, na základe ktorej bude skupina ARRIVA predaná súkromnej investičnej spoločnosti I Squared Capital. Táto transakcia bola úspešne zavŕšená 31. mája 2024. V dôsledku toho už Spoločnosť ku dňu zostavenia účtovnej závierky nie je súčasťou skupiny DB (Poznámka VI).

Spoločnosť bola dovtedy zapojená do skupinovej dohody o spoločnom využívaní finančných prostriedkov (ďalej iba „cash pooling“) a dohody o úverových linkách, ktoré technicky zastrešovala DB a ktorá ju tiež financovala poskytovaním termínovaných pôžičiek.

Kvôli prípravám na predaj skupiny ARRIVA Spoločnosť od dohody o cash poolingu po konci roka 2023 odstúpila, pričom záporný zostatok cash poolingu bol vyrovnaný dňa 10. apríla 2024.

Vzhľadom na ustanovenia o zmene kontroly, ktoré boli súčasťou zmlúv o pôžičke s DB, Spoločnosť splatila svoje termínované pôžičky od DB dňa 31. mája 2024 pomocou 3-mesačnej termínovanej pôžičky od sesterskej spoločnosti Arriva Treasury Company Limited (ďalej iba „ATCO“) poskytnutej dňa 31. mája 2024 (Poznámka VI). Táto pôžička bola následne refinancovaná 3-mesačnou krátkodobou pôžičkou od spoločnosti ATCO dňa 31. augusta 2024 (Poznámka VI).

Spoločnosť je v súčasnosti závislá od prístupu k finančným prostriedkom z úverových liniek s ATCO. Vedenie Spoločnosti predpokladá, že ATCO bude pôžičku naďalej refinancovať aj počas obdobia, v ktorom sa posudzuje schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená na základe predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti, pretože vedenie Spoločnosti očakáva, že Spoločnosť bude mať naďalej prístup k úverovým linkám s ATCO, aby bola schopná vyrovnáť svoje záväzky v čase, keď nastane ich splatnosť, a mohla tak fungovať aj v blízkej budúcnosti. Toto očakávanie sa opiera aj o podporné vyjadrenie, ktoré Spoločnosť dostala dňa 25. októbra 2024 v liste od spoločnosti Cube Transportation Europe II Bidco Limited (ďalej iba „BIDCO“), ktorá je jej materskou spoločnosťou na vyššom stupni, a ktorá financuje aktivity ATCO súvisiace s riadením peňažných prostriedkov a finančných rizík s cieľom podporiť likviditu Spoločnosti.

V liste o poskytnutí podpory sa uvádza, že po dobu 12 mesiacov od dátumu vyhlásenia:

- nebude od Spoločnosti požadované splatenie akýchkoľvek finančných prostriedkov, ktoré jej boli poskytnuté spoločnosťou BIDCO a/alebo jej dcérskymi spoločnosťami (ďalej iba “Skupina BIDCO”), pokiaľ Spoločnosť nezabezpečí adekvátne alternatívne financovanie;
- spoločnosť BIDCO zabezpečí prístup Spoločnosti k jej finančným prostriedkom, ktoré sú držané inými spoločnosťami v rámci cash-poolingu Skupiny BIDCO, podľa potreby na úhradu záväzkov Spoločnosti pri ich splatnosti; a
- spoločnosť BIDCO zabezpečí, aby iné spoločnosti v rámci Skupiny BIDCO poskytli Spoločnosti ďalšie finančné prostriedky podľa potreby na splnenie jej očakávaných finančných požiadaviek (pre základný scenár a aj nepriaznivý, no dosť dobre možný negatívny scenár).

Keď vedenie Spoločnosti posudzovalo schopnosť jej nepretržitého fungovania v blízkej budúcnosti, zohľadňovalo na základe nepriaznivého, no dosť dobre možného negatívneho scenára aj očakávané dopady na jej finančnú situáciu, a to spolu s tým súvisiacimi manažérskymi opatreniami, vrátane súhlasu so zvýšením výšky splátok alebo rozšírením podmienok splácania svojich pôžičiek od ATCO, aby tieto negatívne dopady na finančnú situáciu Spoločnosti zmiernilo.

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 obstarávacia 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>	7-10	rovnomerná	14,29-10
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia 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 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 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 najmä rezervy na odchodné, nevyčerpané dovolenky a prémie vrátane sociálneho poistenia.

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 účtovej 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.

Na základe Kolektívnej zmluvy dojednanej s odbormi a platnej do 14.11.2031 poskytuje Spoločnosť 2 dni dodatočnej dovolenky za predpokladu splnenia podmienok definovaných v Kolektívnej zmluve. Spoločnosť taktiež zabezpečuje použitie sociálneho fondu na športové, rekreačné a kultúrne vyžitie zamestnancov a ich zdravotnú starostlivosť.

Spoločnosť vzbudila na strane zamestnancov očakávanie, 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 lízingovej zmluvy.

p) Cudzía mena

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

q) Vykazovanie výnosov

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z prepravy osôb v prímestskej a mestskej doprave, tržby z prepravy osôb v nepravidelnej doprave a 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.

r) Porovnateľné údaje

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

Spoločnosť zmenila vykazovanie pohľadávok spojených so zábezpekami z nájmov, ktoré boli k 31. decembru 2022 vykázané na riadku "Ostatné pohľadávky z obchodného styku" (pokles o 300 737 EUR) a vykazovala ich na riadkoch "Iné pohľadávky" v rozdelení na dlhodobú časť (nárast o 21 578 EUR) a krátkodobú časť (nárast o 279 159 EUR) na základe ich povahy.

Spoločnosť upravila hodnotu na riadku "Čistý obrat" (zníženie o 273 103 EUR) pre jeho lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období.

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	Oceniteľné 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	1,94	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, ktorá bola ukončená 31. mája 2024, došlo počas roka 2024 k splateniu pôžičky, ktorú Spoločnosť poskytla spoločnosti Deutsche Bahn AG, Berlín a k následnému uzavretiu cash-poolingového účtu (Poznámka 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.

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	Stav k
	31.12.2023	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
Časové rozlíšenie tržieb z hotovostného predaja lístkov na pokladni 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 ostatným 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.

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 závazky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé závazky, 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 závazky spolu	6 486 600	6 543 193	0	0	13 029 793
Krátkodobé závazky 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 závazky z obchodného styku	0	0	14 910 898	509 614	15 420 512
Ostatné krátkodobé závazky, 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 závazky a dotácie	0	0	102 021	0	102 021
Iné závazky	0	0	5 121	0	5 121
Krátkodobé závazky 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	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2022				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 postupne pri jednotlivých odchodoch do dôchodku.

13. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Pôvodný dátum splatnosti *	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2023	k 31.12.2022
Dlhodobé pôžičky, z toho:				18 551 350	12 973 000
Deutsche Bahn AG 1	EUR	4,64%	31.10.2031	11 351 400	12 973 000
Deutsche Bahn AG 2	EUR	6,28%	31.10.2031	7 199 950	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				2 746 533	1 679 914
Deutsche Bahn AG 1	EUR	4,64%	2.12.2024	1 621 600	1 621 600
Deutsche Bahn AG 2	EUR	6,28%	2.12.2024	1 028 600	0
Deutsche Bahn AG - credit line	EUR	4,18%	na požiadanie	96 333	58 314
Spolu				21 297 883	14 652 914

Pôžička poskytnutá 01.09.2022 so splatnosťou 31.10.2031 vo výške 15 000 000 EUR a pôžička poskytnutá 15.03.2023 so splatnosťou 31.10.2031 vo výške 9 000 000 EUR boli použité na zabezpečenie prevádzkových aktivít Spoločnosti.

Uvedené pôžičky nie sú kryté záložným právom avšak za úvery ručí Spoločnosť spolu so spoločnosťou Arriva plc.

* Vzhľadom na akvizíciu skupiny Arriva spoločnosťou I Squared Capital, ktorá bola ukončená 31. mája 2024, došlo k refinancovaniu pôžičiek Spoločnosti voči spoločnosti Deutsche Bahn AG, Berlín (ďalej iba „DB“) (Poznámka VI).

Úverové zmluvy s DB obsahovali klauzulu o predčasnom ukončení úveru v prípade, že DB alebo konsolidované spoločnosti v skupine DB, vlastní v dlžníkovi 50%-ný podiel alebo menší. Keďže táto klauzula nebola k 31. decembru 2023 splnená, vedenie Spoločnosti vykázalo zostatky DB úverov k 31. decembru 2023 v súlade so splatnosťami, ktoré boli dohodnuté v úverových zmluvách s DB.

14. 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 ARRIVA projektu Re-breath – dlhodobá časť	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 ARRIVA projektu Re-breath – krátkodobá časť	56 683	0
Iné	1 587	0
Spolu	504 727	269 838

Bratislavský samosprávny kraj poskytol dotáciu na nákup označiek na zastávky, v celkovej sume 58 041,05 EUR, ako aj dotáciu na nákup čítačky QR kódov do strojčekov v autobusoch, v celkovej sume 24 240 EUR. Príspevky boli k 31. decembru 2023 čiastočne rozpustené do výnosov v alikvotnej výške v závislosti na odpisoch majetku, na ktorého obstaranie boli poskytnuté.

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		Spolu	
	2023	2022	2023	2022
Slovensko	8 604 112	5 701 853	8 604 112	5 701 853
Rakúsko	145 983	48 943	145 983	48 943
Spolu	8 750 095	5 750 796	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 ARRIVA projektu Re-breath	28 410	0
Ostatné	9 882	5 504
Finančné výnosy, z toho:	41 835	7 242
Kurzové zisky	6	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>41 829</i>	<i>7 242</i>
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>	<i>29 864</i>	<i>0</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	29 864	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>8 915 803</i>	<i>10 253 285</i>
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
Ostatné	62 344	5 126
Finančné náklady, z toho:	1 171 024	294 979
Kurzové straty	17	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>1 171 007</i>	<i>294 979</i>
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	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2023
Dlhodobý majetok	3 691 873	0	927 632	4 619 505
Pohľadávky	0	0	57 920	57 920
Rezervy	153 496	0	431 661	585 157
Daňové straty	2 924 968	0	-371 386	2 553 582
Ostatné	173 638	0	42 749	216 387
Celkom	6 943 975	0	1 088 576	8 032 551
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	1 458 235	0	228 601	1 686 836
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	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%

Spoločnosť má k 31. decembru 2023 k dispozícii nevyužitú daňovú stratu v celkovej výške 2 553 582 EUR. Časť daňových strát v hodnote 1 914 909 EUR expiruje v roku 2026 a zvyšná časť v hodnote 638 673 EUR expiruje v roku 2027.

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Spoločnosť má v operatívnom nájme predovšetkým administratívne budovy, ubytovne pre vodičov a parkovacie plochy. Ročné nájomné v roku 2023 predstavovalo 1 366 900 EUR. Väčšina nájomných zmlúv má dlhodobý charakter.

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

Spoločnosť dňa 16. januára 2024 uzatvorila „Zmluvu o službách vo verejnom záujme v pravidelnej mestskej autobusovej doprave“ s mestom Senec na dobu 10 rokov od 6. júna 2024.

Spoločnosť I Squared Capital, nezávislý správca investícií do globálnej infraštruktúry, ukončil akvizíciu skupiny Arriva dňa 31. mája 2024. 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 (ďalej iba "ATCO").

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.

Ručiteľom za bankovú záruku, ktorá bola vystavená Bratislavskému samosprávnemu kraju (Poznámka VIII) sa stala spoločnosť Cube Transportation Europe II Bidco Limited.

Dňa 31. máji 2024 uzavrela Spoločnosť Zmluvu o pôžičke so spoločnosťou ATCO, 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. Dňa 31. augusta 2024 bola táto pôžička refinancovaná novou Zmluvou o pôžičke so spoločnosťou ATCO, v rovnakej výške, 20 812 945,53 EUR, s úrokovou mierou 6,55% p.a. a splatnosťou 29. novembra 2024.

V júli 2024 uzavrela Spoločnosť Zmluvu o krátkodobej pôžičke spoločnosti ATCO vo výške 1 000 000 EUR s úrokovou mierou 3,62% p.a. a splatnosťou 30. augusta 2024. Depozit bol spoločnosťou ATCO splatený dňa 30. augusta 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 kilometrov ročne.

S účinnosťou dňa 21. augusta 2024 sa Ing. Peter Sádovský vzdal funkcie konateľa Spoločnosti. Na prechodné obdobie od 22. augusta 2024 do 31. augusta 2024 bola do funkcie konateľa Spoločnosti menovaná JUDr. Ing. Miriama Miskolczi. Od 1. septembra boli do funkcie konateľov Spoločnosti menovaní Mgr. Ján Morvai a Michal Čontoš.

Dňa 3. októbra 2024 Národná rada SR schválila s účinnosťou od 1. januára 2025 zvýšenie sadzby dane z príjmov pre právnické osoby, ktoré za zdaňovacie obdobie dosiahnu zdaniteľné príjmy (výnosy) prevyšujúce sumu 5 000 000 EUR. Na tieto spoločnosti sa bude uplatňovať nová sadzba dane 24%. Vedenie Spoločnosti posúdilo dopad zmeny sadzby dane na odloženú daň a považuje ho za nevýznamný.

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	0	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	15 000 000
Splátky prijatých pôžičiek	Ostatné spriaznené strany	-2 393 050	-405 400
Nákladové úroky	Ostatné spriaznené strany	1 099 454	240 522
Výnosové úroky	Ostatné spriaznené strany	41 700	7 086
Poskytnutie a splátka pôžičky - cash-pooling	Ostatné spriaznené strany	-3 175 752	3 439 264
Výnosy zo spoločného ARRIVA projektu Re-breath	Materská účtovná jednotka	104 970	0
Príjmy zo zvýšenia ostatných kapitálových fondov	Materská účtovná jednotka	0	2 800 000

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
Závazky z cash-poolingu	Ostatné spriaznené strany	96 333	0
Pohľadávky z cash-poolingu	Ostatné spriaznené strany	321 826	3 497 578
Pohľadávky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	104 970	0
Prijaté pôžičky vrátane úrok. záväzkov	Ostatné spriaznené strany	21 297 883	14 652 914
Nevyfakturované dodávky	Ostatné spriaznené strany	178 702	396 274
Nevyfakturované dodávky	Materská účtovná jednotka	7 252	82 495
Pohľadávka z titulu DPH v rámci DPH skupiny	Materská účtovná jednotka	19 535	123 877
Záväzok z titulu DPH v rámci DPH skupiny	Materská účtovná jednotka	72 072	0
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	0	32 146

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. novembra 2021.

Spoločnosť v r. 2022 uzatvorila „Zmluvu o službách vo verejnom záujme v pravidelnej mestskej autobusovej doprave“ s mestom Senec na fixné obdobie začínajúc 6. júna 2022 a končiac 5. júna 2024, v rozsahu objemu výkonov 120 400 km za celé obdobie trvania zmluvy.

Spoločnosť podpísala s Mestom Malacky dňa 5. januára 2023 Koncesnú zmluvu o poskytovaní služby vo verejnom záujme a o spolupráci pri zabezpečovaní dopravy na území mesta Malacky v pravidelnej autobusovej doprave na obdobie dvoch rokov, v rozsahu objemu výkonov 96 400 km za celé obdobie trvania zmluvy.

Spoločnosť v roku 2023 vykázala náhrady za služby vo verejnom záujme od:

- Bratislavského samosprávneho kraja vo výške 21 669 272,27 EUR
- Mesta Senec vo výške 199 916,63 EUR
- Mesta Malacky vo výške 188 679,44 EUR
- Mesto Bratislava vo výške 80 736,50 EUR

Spoločnosť v roku 2022 vykázala náhrady za služby vo verejnom záujme od:

- Bratislavského samosprávneho kraja vo výške 22 684 049 EUR
- Mesta Senec vo výške 149 509 EUR

V roku 2021 vystavila Tatra banka, a.s. bankovú záruku Bratislavskému samosprávnemu krajovi 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“. S platnosťou od 25. novembra 2025 sa výška bankovej záruky automaticky zníži na výšku 500 000 EUR do 30. novembra 2031. Za bankovú záruku ručila spoločnosť garanciou od spoločnosti Deutsche Bahn AG, Berlín. Po konci roka 2023 došlo k zmene v pozícii ručiteľa – novým ručiteľom sa stala Cube Transportation Europe II Bidco Limited. (Poznámka VI).

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

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k			Presuny	Stav k	
	1.1.2023	Prírastky	Úbytky		31.12.2023	
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			Presuny	Stav k	
	1.1.2022	Prírastky	Úbytky		31.12.2022	
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	

Základné imanie Spoločnosti bolo splatené v plnej výške.

K navýšeniu ostatných kapitálových fondov Spoločnosti došlo na základe rozhodnutia jediného spoločníka ARRIVA Slovakia a.s. zo dňa 8. septembra 2022 a malo formu započítania záväzkov so spoločnosťou ARRIVA Slovakia a.s.

2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2022

Účtovná strata za rok 2022 vo výške 2 552 305 EUR bola vysporiadaná prevodom do neuhradenej straty minulých rokov.

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 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	-1 526 480	-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	23 500	761 578
Úbytok (prírastok) zásob	-62 808	-27 129
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-12 354 715	-13 382 841
Prevádzkové peňažné toky	-8 068 284	-11 855 615
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-8 068 284	-11 855 615
Zaplatené úroky	-1 102 478	-243 658
Prijaté úroky	41 700	7 086
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-9 129 062	-12 092 187
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 - cash-pooling	3 175 752	-3 497 578
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	3 099 148	-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	9 000 000	15 000 000
Splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-2 393 050	-405 400
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	6 607 018	17 395 701
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



Výročná správa 2023

ARRIVA Mobility Solutions, s.r.o.

Drieňová 31

Bratislava - mestská časť Ružinov 821 01

Obsah

1. Predstavenie skupiny ARRIVA

1.1 Predstavenie skupiny ARRIVA

1.2 Činnosti spoločností ARRIVA na Slovensku

1.2.1 Verejná osobná doprava

1.2.2 Centrálné poskytovanie služieb a servisné činnosti v oblasti autobusovej dopravy

1.2.3 Starostlivosť o zákazníkov

2. Predstavenie spoločnosti ARRIVA Mobility Solutions, s.r.o.

2.1 Orgány spoločnosti

2.2 Míľniky roka 2023

2.3 Predpokladaný budúci vývoj činnosti spoločnosti

3. Hospodárenie spoločnosti v roku 2023

3.1 Kľúčové finančné a nefinančné ukazovatele

3.2 Návrh na rozdelenie zisku

3.3 Doplnujúce informácie

4. Ľudské zdroje a starostlivosť o zamestnancov

5. Compliance - dodržiavanie právnych noriem

6. Bezpečnosť, ochrana zdravia pri práci a životné prostredie

7. Poďakovanie

8. Prílohy

1. Predstavenie skupiny ARRIVA

1.1 Predstavenie skupiny ARRIVA

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



ARRIVA NA SLOVENSKU



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

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

15
ROKOV
NA SLOVENSKU



1.2 Činnosti spoločností ARRIVA na Slovensku

1.2.1 Verejná osobná doprava

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

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

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

1.2.2 Centrálné poskytovanie služieb a servisné činnosti v oblasti autobusovej dopravy

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

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

1.2.3 Starostlivosť o zákazníkov

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

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

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

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

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

2. Predstavenie spoločnosti ARRIVA Mobility Solutions, s.r.o.

Spoločnosť ARRIVA Mobility Solutions, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 19. apríla 2017 a do Obchodného registra bola zapísaná 4. mája 2017. Spoločnosť riadi svoju činnosť z pracoviska v Bratislave.

Identifikačné údaje Spoločnosti

Obchodné meno: ARRIVA Mobility Solutions, s.r.o.

Sídlo: Drieňová 31, Bratislava - mestská časť Ružinov 821 01

IČO: 50 870 131

IČ DPH: SK2120515375

Právna forma: spoločnosť s ručením obmedzeným

Zapísaná: Obchodný register Mestského súdu Bratislava III, Oddiel: Sro Vložka: 153530/B

Web: www.arriva.sk/bratislava

Informácie o vývoji Spoločnosti

Spoločnosť bola založená dňa 19.04.2017.

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 Bratislavský samosprávny kraj a mestami Senec a Malacky. Spoločnosť zabezpečuje v Bratislavskom regióne aj príležitostnú a zájazdovú dopravu a svojim klientom poskytuje služby s dôrazom na kvalitu a bezpečnosť.

2.1 Orgány Spoločnosti

Spoločnosť v roku 2023 riadili konatelia. V prípade, keď má spoločnosť jedného konateľa, v mene Spoločnosti koná konateľ samostatne. Keď má spoločnosť viacerých konateľov, konatelia v mene Spoločnosti konajú spoločne.

Konatelia Spoločnosti: Ing. Peter Sádovský

Ing. Martin Mičieta (do 31.12.2023)

2.2 Mílniky roka 2023

Od svojho založenia si Spoločnosť udržiava stabilné postavenie vo svojej oblasti pôsobenia.

V priebehu roka 2023 sa Spoločnosť usilovala o zvyšovanie kvality poskytovaných služieb a zlepšovania hospodárskeho výsledku Spoločnosti.

2.3 Predpokladaný budúci vývoj činnosti Spoločnosti

Na budúci vývoj spoločností ARRIVA na Slovensku majú vplyv legislatívne zmeny, požiadavky trhu a objednávateľov verejnej osobnej dopravy, ktoré musí Spoločnosť zohľadňovať.

Pôsobenie a vývoj Spoločnosti a podnikateľské prostredie je značne ovplyvnené pretrvávajúcim vojnovým konfliktom na Ukrajine. Ten vytvára inflačné tlaky predovšetkým na ceny energií a potravín, čo sa premietla do vysokej úrovne inflácie. Tá v roku 2023 dosiahla až 10,5% , čo je štvrtá najvyššia hodnota od roku 1993.

Vysoká inflácia už druhý rok po sebe znehodnocovala platy zamestnancov a komplikovala dopravcom udržanie kľúčových pracovníkov v odvetví. Dlhodobé zmluvy na poskytovanie služieb pravidelnej dopravy vo verejnom záujme vysúťažené pred vypuknutím vojny na Ukrajine totiž neumožňujú premietnuť vysokú infláciu priamo do nárastu miezd.

Pod tlakom vysokej miery inflácie spôsobenej vojnou na Ukrajine stúpili v roku 2023 aj náklady na nájom a prevádzku budov, energie, nocovne pre vodičov, čistenie vozidiel atď. rádovo o 10-25 % na položku. Nárast cien vstupov a narušenie globálnych dodávateľských reťazcov sa premietli aj do zvýšených cien za servisné služby.

Spoločnosť ako súčasť Integrovaného manažérskeho systému si kladie za cieľ pokračovať v ďalšom budovaní a rozvoji zabezpečovania kvality poskytovaných služieb.

Vedenie Spoločnosti očakáva stabilné podnikateľské prostredie v nasledujúcom období a nepredpokladá významné zmeny vo svojom podnikaní.

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

3. Hospodárenie Spoločnosti v roku 2023

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

3.1 Kľúčové finančné a nefinančné ukazovatele

Spoločnosť sleduje nasledovné kľúčové ukazovatele:

Ukazovateľ				Rok 2023	Rok 2022
		Časť	r.	tisíc EUR	tisíc EUR
1	Čistý obrat za rok	Výkaz ziskov a strát	1	30 889	28 586
2	Hospodársky výsledok za rok	Výkaz ziskov a strát	61	-1 318	-2 552
	<i>V percentách voči čistému obratu</i>			<i>-4,3%</i>	<i>-8,9%</i>
3	Čistá hodnota aktív celkom	Súvaha	1	35 529	42 049
4	Vlastné imanie	Súvaha	80	7 668	8 986
5	Výdaje na nákup nehmotného a hmotného majetku (CAPEX)	Poznámky – časť prehľad peňažných tokov		77	4 170
	<i>V percentách voči čistému obratu</i>			<i>0,2%</i>	<i>14,6%</i>
6	Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	Poznámky		445	425
	<i>Čistý obrat na zamestnanca</i>			<i>69</i>	<i>67</i>

Pohyb čistého obratu

Nárast čistého obratu za rok 2023 voči roku 2022 je spôsobený nárastom tržieb z predaja služieb.

Pohyb hospodárskeho výsledku

Zlepšenie hospodárskeho výsledku za rok 2023 voči roku 2022 je spôsobený zlepšeným hospodárením Spoločnosti.

Pohyb čistej hodnoty aktív

Pokles čistej hodnoty aktív za rok 2023 voči roku 2022 je primárne spôsobený poklesom investícií do majetku.

Pohyb vo vlastnom imaní

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

Výdaje na nákup nehmotného a hmotného majetku

Výdaje na nákup nehmotného a hmotného majetku sa v roku 2023 prudko znížili.

V roku 2023 nedošlo k materiálnym investíciám Spoločnosti.

Najväčšími investíciami za rok 2022 boli:

- nákup 79 autobusov v hodnote 13,8 mio EUR

Pohyb priemerného prepočítaného počtu zamestnancov

Nárast priemerného prepočítaného počtu zamestnancov za rok 2023 voči roku 2022 je spôsobený vyššou potrebou vodičov na zabezpečenie poskytovania kvalitnej služby v autobusovej doprave.

3.2 Návrh na rozdelenie zisku

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

3.3 Doplnujúce informácie

Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a výročná správa.

Spoločnosť dňa 16. januára 2024 uzatvorila „Zmluvu o službách vo verejnom záujme v pravidelnej mestskej autobusovej doprave“ s mestom Senec na dobu 10 rokov od 6. júna 2024.

Spoločnosť I Squared Capital, nezávislý správca investícií do globálnej infraštruktúry, ukončil akvizíciu skupiny Arriva dňa 31. mája 2024. 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 (ďalej iba "ATCO").

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.

Ručiteľom za bankovú záruku, ktorá bola vystavená Bratislavskému samosprávnemu kraju sa stala spoločnosť Cube Transportation Europe II Bidco Limited.

Dňa 31. máji 2024 uzavrela Spoločnosť Zmluvu o pôžičke so spoločnosťou ATCO, 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. Dňa 31. augusta 2024 bola táto pôžička refinancovaná novou Zmluvou o pôžičke so spoločnosťou ATCO, v rovnakej výške, 20 812 945,53 EUR, s úrokovou mierou 6,55% p.a. a splatnosťou 29. novembra 2024.

V júli 2024 uzavrela Spoločnosť Zmluvu o krátkodobej pôžičke spoločnosti ATCO vo výške 1 000 000 EUR s úrokovou mierou 3,62% p.a. a splatnosťou 30. augusta 2024. Depozit bol spoločnosťou ATCO splatený dňa 30. augusta 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 kilometrov ročne.

S účinnosťou dňa 21. augusta 2024 sa Ing. Peter Sádovský vzdal funkcie konateľa Spoločnosti. Na prechodné obdobie od 22. augusta 2024 do 31. augusta 2024 bola do funkcie konateľa Spoločnosti menovaná JUDr. Ing. Miriama Miskolczi. Od 1. septembra boli do funkcie konateľov Spoločnosti menovaní Mgr. Ján Morvai a Michal Čontoš.

Dňa 3. októbra 2024 Národná rada SR schválila s účinnosťou od 1. januára 2025 zvýšenie sadzby dane z príjmov pre právnické osoby, ktoré za zdaňovacie obdobie dosiahnu zdaniteľné príjmy (výnosy) prevyšujúce sumu 5 000 000 EUR. Na tieto spoločnosti sa bude uplatňovať nová sadzba dane 24%. Vedenie Spoločnosti posúdilo dopad zmeny sadzby dane na odloženú daň a považuje ho za nevýznamný.

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

Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

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

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

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

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

Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.

Informácie o finančných nástrojoch

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

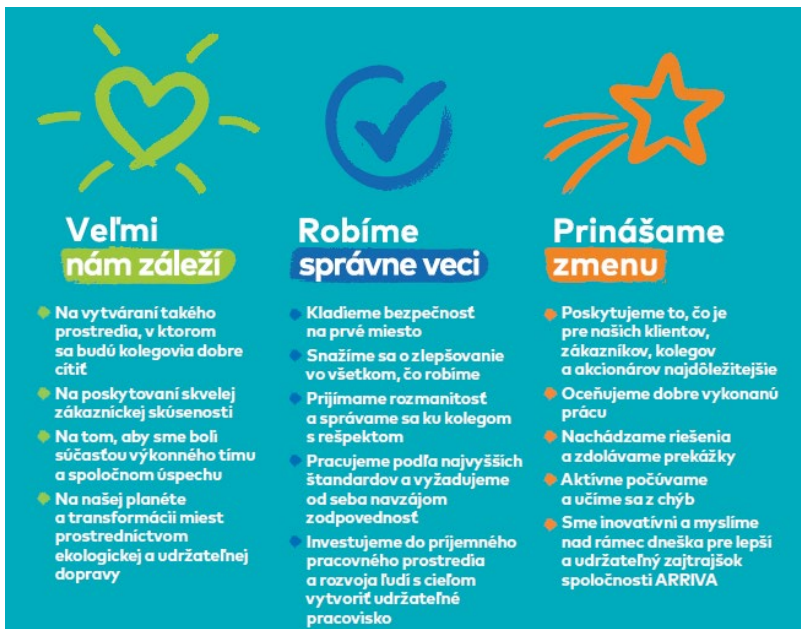
Informácie o cenných papieroch obchodovaných na regulovanom trhu

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

4. Ľudské zdroje a starostlivosť o zamestnancov

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

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



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

5. Compliance - dodržiavanie právnych noriem

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



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

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

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

6. Bezpečnosť, ochrana zdravia pri práci a životné prostredie

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

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

Integrovaný manažérsky systém zahŕňa

- manažerstva kvality /STN EN ISO 9001/,
- environmentálneho manažerstva /STN EN ISO 14001/,
- manažerstva bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci ISO 45000:2018

7. Poďakovanie

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

8. Prílohy

Prílohou tejto výročnej správy sú:

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