

ARRIVA Nové Zámky, akciová spoločnosť

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

október 2024

Správa nezávislého audítora

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti ARRIVA Nové Zámky, akciová spoločnosť:

Náš názor

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

Čo sme auditovali

Účtovná závierka Spoločnosti obsahuje:

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

Východisko pre náš názor

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

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

Nezávislosť

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

Správa k ostatným informáciám vrátane výročnej správy

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

Náš názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na ostatné informácie.

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

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

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

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

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

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 31.12.2023

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevypĺnené riadky sa ponechávajú prázdne.

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

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

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
2020145050	X riadna	malá	od 1	2023
IČO			do 12	2023
36545317	mimoriadna	X veľká	od 1	2022
SK NACE	priebežná	(vyznačí sa x)	do 12	2022
49.31.0				

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

ARRIVA Nové Zámky, akciová spoločnosť

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Považská

Číslo

2

PSČ

Obec

94014 Nové Zámky

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okresný súd Nitra

Oddiel: Sa, Vložka číslo: 10179/N

Telefónne číslo

035 / 6424180

Faxové číslo

035 / 6424193

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

25.10.2024

Schválená dňa:

. . 2024

 Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky
alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo
podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou.

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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	6 9 2 6 9 2 6 1	3 5 7 7 1 8 5 8	
			3 3 4 9 7 4 0 3		2 4 9 8 6 5 9 6
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	6 4 5 1 7 7 5 1	3 1 0 2 7 8 6 7	
			3 3 4 8 9 8 8 4		1 7 6 0 4 8 0 1
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	6 8 2 2 9	1 6 0 6 9	
			5 2 1 6 0		2 0 2 6 1
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	6 8 2 2 9	1 6 0 6 9	
			5 2 1 6 0		2 0 2 6 1
3.	Ocenené 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			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	6 4 4 4 9 5 2 2	3 1 0 1 1 7 9 8	
			3 3 4 3 7 7 2 4		1 7 5 8 4 5 4 0
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	4 9 4 6 9 0	4 9 4 6 9 0	
					4 9 4 6 9 0
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	5 4 7 7 8 6 6	1 6 0 1 5 0 9	
			3 8 7 6 3 5 7		1 6 2 2 0 3 7
3.	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	5 7 8 0 2 8 0 9	2 8 4 4 0 5 2 7	
			2 9 3 6 2 2 8 2		1 5 3 9 3 1 5 3



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	6 1 6 4 2 7	4 1 7 3 4 2	
			1 9 9 0 8 5		7 4 6 6 0
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	5 7 7 3 0	5 7 7 3 0	
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	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	4 7 3 6 6 2 2	4 7 2 9 1 0 3	
			7 5 1 9		7 3 6 2 5 8 6
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 1 9 5 4 6	1 1 9 5 4 6	
					1 3 0 8 1 2
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 1 9 5 4 6	1 1 9 5 4 6	
					1 3 0 8 1 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 preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	3 4		3 4
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	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
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	3 4	3 4	
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	8 3 9 6 6 0	8 3 2 1 4 1	
			7 5 1 9	2 7 0 1 0 9 5	
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	2 1 1 0 4 8	2 0 3 5 2 9	
			7 5 1 9	1 6 5 6 2 7	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 2 5 6 1 2	1 2 5 6 1 2	
				9 2 0 0 0	
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	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	8 5 4 3 6	7 7 9 1 7	
			7 5 1 9		7 3 6 2 7
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			1 0
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	5 2 1 6 5 4	5 2 1 6 5 4	
					2 3 0 6 6 7
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	1 7 3 5	1 7 3 5	
					2 2 2 4 2 1 3
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1 0 5 2 2 3	1 0 5 2 2 3	
					8 0 5 7 8
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



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

Označenie 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 7 7 1 8 5 8	2 4 9 8 6 5 9 6
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 4 1 4 2 5 6 9	1 3 4 8 9 2 2 2
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	8 8 6 1 3 1 2	8 8 6 1 3 1 2
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	8 8 6 1 3 1 2	8 8 6 1 3 1 2
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		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 3 3 1 8 0 6	1 2 5 7 8 7 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 3 3 1 8 0 6	1 2 5 7 8 7 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (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 účastí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	3 2 9 6 1 0 5	2 6 3 0 6 8 3
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	3 2 9 6 1 0 5	2 6 3 0 6 8 3
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	6 5 3 3 4 6	7 3 9 3 5 7
B.	Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 2 2 0 0 4 3 7	9 5 5 1 7 6 5
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	2 8 8 0 7 2 3	3 9 9 9 5 8 3
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Závazky 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 1 4 1 0 7 0	2 2 0 3 1 9 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.	Závazky zo sociálneho fondu (472)	114		5 9 9 6
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	1 7 3 9 6 5 3	1 7 9 0 3 9 7



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



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	2 5 5 4 6 8 0 7	2 4 0 6 2 9 4 4
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	2 6 0 2 5 4 0 7	2 4 4 2 8 3 8 9
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	8 8 9 3 5	3 7 9
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	7 1 7 7 8 1 9	6 8 9 8 8 9 8
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	8 7 1	
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	2 1 9 1 7	2 3 3 9 9
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 8 7 3 5 8 6 5	1 7 5 0 5 7 1 3
**	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	2 4 9 4 4 7 8 8	2 3 2 8 3 8 6 1
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	8 8 5 6 3	
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	5 1 1 8 0 5 1	5 4 4 3 1 4 2
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	5 5 6 5 8 1 6	5 2 5 9 1 3 0
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	1 0 2 8 5 6 3 8	9 2 9 6 0 0 7
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	7 3 0 1 6 2 2	6 6 5 1 8 7 2
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	2 6 0 3 1	3 5 5 6 5
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	2 6 6 9 9 2 0	2 3 9 1 0 5 5
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	2 8 8 0 6 5	2 1 7 5 1 5
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 7 7 3 6 8	9 4 8 3 5
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	3 3 7 0 9 3 1	2 8 8 3 2 4 1
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	3 3 7 0 9 3 1	2 8 8 3 2 4 1
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	1 2 6 2	2 1 7
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	6 1 5 7	- 1 4 9 8
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	3 3 1 0 0 2	3 0 8 7 8 7
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	1 0 8 0 6 1 9	1 1 4 4 5 2 8



Ozna- čenie 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)	28	- 3 5 0 4 8 0 5	- 3 8 0 2 9 9 5
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	5 9 9 1	9 5
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	5 9 1 1	
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	5 9 1 1	
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	2 7	6 5
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	5 3	3 0
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	2 5 9 2 3 0	1 7 1 8 5 8
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	2 1 7 9 7 2	1 3 1 0 0 4
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	2 1 7 9 7 2	1 3 0 0 6 4
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		9 4 0
O.	Kurzové straty (563)	52	9 6	2 7 8
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	4 1 1 6 2	4 0 5 7 6



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

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

ARRIVA Nové Zámky, akciová spoločnosť
Považská 2
940 14 Nové Zámky

Spoločnosť ARRIVA Nové Zámky, akciová spoločnosť (ďalej len „**Spoločnosť**“) bola založená 4. decembra 2001 a do Obchodného registra bola zapísaná 1. januára 2002 (Obchodný register Okresného súdu v Nitre, oddiel: Sa, vložka č.10179/N).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

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

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

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

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Arriva Hungary Zrt. so sídlom 2040 Budaörs, Szabadság út 117, Maďarsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky 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 (ďalej len “DB AG”) so sídlom Potsdamer Platz 2, 10785 Berlín, Nemecko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Informácie o zmene vlastníka skupiny Arriva v júni 2024 sú uvedené v Poznámke VI.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	390	400
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	389	398
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	3	4

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

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

8. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Predstavenstvo		
Predseda	Michal Horák (od 6.5.2023) Anikó Körmendi (od 1.1.2023 – 5.5.2023)	László Ivan (do 31.12.2022)
Podpredseda:	Ing. Peter Polák, PhD.	Ing. Peter Polák, PhD.
Člen:	Ing. Silvester Zemes	Ing. Silvester Zemes
Dozorná rada		
	Peter Nagy – predseda JUDr. Ing. Miriama Miskolczi Zuzana Germánová Luboš Bajčan Ing. Petra Helec Ing. Ján Zelenčík (do 13.9.2023) Ing. Ivan Debnár (od 14.9.2023)	Peter Nagy – predseda JUDr. Ing. Miriama Miskolczi Zuzana Germánová Luboš Bajčan Ing. Petra Helec Ing. Ing. Ján Zelenčík
Prokurista	Ing. Silvester Zemes	Ing. Silvester Zemes

Akcionári Spoločnosti

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

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
Arriva Hungary, Zrt.	5 348 420	60,36	60,36	60,36	0
MH Manažment, a.s.	3 512 892	39,64	39,64	39,64	0
Spolu	8 861 312	100,00	100,00	100,00	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so 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 4 478 tis. EUR. Spoločnosť mala k 31. decembru 2023 dlhodobé úvery od DB vo výške 1 141 tis. EUR a krátkodobé úvery od DB vo výške 1 062 tis. EUR. Zároveň mala Spoločnosť k 31. decembru 2023 krátkodobý záväzok z cash poolingu voči DB vo výške 4 035 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 pooling po konci roka 2023 odstúpila, pričom záporný zostatok cash pooling bol vyrovnaný pomocou termínovanej pôžičky od sesterskej spoločnosti Arriva Treasury Company Limited (ďalej iba „ATCO“) poskytnutej dňa 9. apríla 2024 (Poznámka VI). Táto pôžička bola následne refinancovaná 3-mesačnou krátkodobou pôžičkou od spoločnosti ATCO dňa 9. júla 2024 (Poznámka VI). Následne dňa 9. októbra 2024 došlo k refinancovaniu tejto pôžičky 3-mesačnou krátkodobou pôžičkou of spoločnosti ATCO (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.

Vzhľadom na ustanovenia o zmene kontroly, ktoré boli súčasťou zmlúv o pôžičke s DB, Spoločnosť splatila svoje termínované pôžičky od DB pomocou 3-mesačnej termínovanej pôžičky od spoločnosti ATCO poskytnutej dňa 31. mája 2024 (Poznámka VI). Táto pôžička bola následne splatená Spoločnosťou z vlastných zdrojov dňa 4. septembra 2024.

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

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4 - 5	rovnomerná	20 - 25
Oceniteľné práva (licencie)	4	rovnomerná	25
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 2 400 EUR	-	jednorazový odpis	100

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	12 – 50	rovnomerná	2 – 8,3
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4 – 14	rovnomerná	7,1 – 25
<i>Dopravné prostriedky</i>	4 – 15	rovnomerná	6,7 - 25
<i>Ostatný samostatný hnutelný majetok</i>	4 – 6	rovnomerná	16,7 - 25
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 1 700 EUR	-	jednorazový odpis	100

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

c) Zásoby

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

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

d) Pohľadávky

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

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

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na odchodné, nevyfakturované služby, nevyčerpané dovolenky, odmeny zamestnancov, súdne spory, pokuty a sankčné úroky a iné.

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

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

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

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

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

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

Počet zamestnancov k 31. decembru 2023	389
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	7,1%
Predpokladané zvýšenie miezd	3,3%
Diskontná sadzba	2,3%
Dlhodobá inflácia	2,3%

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmu sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie než jej daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

m) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Lízing (Spoločnosť je nájomca)

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

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

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

p) Lízing (Spoločnosť je prenajímateľ)

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 výnosy, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné výnosy sa účtujú v prospech účtu 662 - *Úroky*.

V deň odovzdania majetku nájomcovi sa v účtovníctve prenajímateľa účtuje istina na ľarchu účtu 374 – *Pohládavky z nájmu* so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu účtovej triedy 6 – Výnosy. Vyradenie prenajatého majetku sa účtuje u prenajímateľa na ľarchu účtu príslušného účtu nákladov. V deň splatnosti dohodnutých platieb sa v účtovníctve prenajímateľa účtuje splatný finančný výnos na ľarchu účtu 374 – *Pohládavky z nájmu* so súvzťažným zápisom v prospech účtu 662 – *Úroky*.

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

q) Cudzia mena

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

r) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja tovaru sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva tovaru, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť tovar na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia tovaru do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento 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 poskytovania služieb obyvateľstvu prostredníctvom pravidelnej a nepravidelnej osobnej verejnej cestnej dopravy a tržby z prenájmu z nehnuteľnosti.

Výnosy z dotácií tvoria najmä úhrady od Nitrianskeho samosprávneho kraja a iných miest za dopravné služby vo verejnom záujme.

s) Porovnateľné údaje

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2022	0	47 269	0	0	0	20 960	0	68 229
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	20 960	0	0	0	-20 960	0	0
Stav k 31.12.2022	0	68 229	0	0	0	0	0	68 229
Oprávky								
Stav k 1.1.2022	0	47 269	0	0	0	0	0	47 269
Prírastky	0	699	0	0	0	0	0	699
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	47 968	0	0	0	0	0	47 968
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	20 960	0	20 960
Stav k 31.12.2022	0	20 261	0	0	0	0	0	20 261

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

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2023	494 690	5 348 083	44 493 411	0	0	0	273 745	0	50 609 929
Prírastky	0	0	0	0	0	0	16 727 697	57 730	16 785 427
Úbytky	0	0	2 945 835	0	0	0	0	0	2 945 835
Presuny	0	129 783	16 255 233	0	0	0	-16 385 015	0	1
Stav k 31.12.2023	494 690	5 477 866	57 802 809	0	0	0	616 427	57 730	64 449 522
Oprávky									
Stav k 1.1.2023	0	3 726 046	29 100 258	0	0	0	0	0	32 826 304
Prírastky	0	150 311	3 216 429	0	0	0	0	0	3 366 740
Úbytky	0	0	2 954 405	0	0	0	0	0	2 954 405
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	3 876 357	29 362 282	0	0	0	0	0	33 238 639
Opravné položky									
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	0	199 085	0	199 085
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	199 085	0	199 085
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2023	494 690	1 622 037	15 393 153	0	0	0	74 660	0	17 584 540
Stav k 31.12.2023	494 690	1 601 509	28 440 527	0	0	0	417 342	57 730	31 011 798

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	494 908	5 055 419	45 011 571	0	0	0	386 470	0	50 948 368
Prírastky	0	0	0	0	0	0	696 348	0	696 348
Úbytky	218	4 444	1 030 125	0	0	0	0	0	1 034 787
Presuny	0	297 108	511 965	0	0	0	-809 073	0	0
Stav k 31.12.2022	494 690	5 348 083	44 493 411	0	0	0	273 745	0	50 609 929
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	3 580 987	27 397 343	0	0	0	0	0	30 978 330
Prírastky	0	149 503	2 733 039	0	0	0	0	0	2 882 542
Úbytky	0	4 444	1 030 124	0	0	0	0	0	1 034 568
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	3 726 046	29 100 258	0	0	0	0	0	32 826 304
Opravné položky									
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	199 085	0	199 085
Prírastky	2 468	0	0	0	0	0	0	0	2 468
Úbytky	2 468	0	0	0	0	0	0	0	2 468
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	199 085	0	199 085
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2022	494 908	1 474 432	17 614 228	0	0	0	187 385	0	19 770 953
Stav k 31.12.2022	494 690	1 622 037	15 393 153	0	0	0	74 660	0	17 584 540

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

V roku 2021 a 2023 bolo zriadené záložné právo na autobusy obstarané v rámci programu IROP (Poznámka 8 v časti Pasíva).

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP		Stav k 31.12.2023
			z dôvodu opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 362	6 367	210	0	7 519
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 362	6 367	210	0	7 519
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 362	6 367	210	0	7 519

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP		Stav k 31.12.2022
			z dôvodu opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	3 600	338	1 835	741	1 362
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 600	338	1 835	741	1 362
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 600	338	1 835	741	1 362

Dôvodom tvorby opravnej položky sú neuhradené pohľadávky po lehote splatnosti. Opravná položka je tvorená vo výške 100% z dôvodu rizika nevymožiteľnosti pohľadávok u odberateľov.

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:	202 526	8 522	211 048
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	123 848	1 764	125 612
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	78 678	6 758	85 436
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	620 511	8 102	628 612
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	521 654	0	521 654
Daňové pohľadávky a dotácie	1 735	0	1 735
Iné pohľadávky	97 121	8 102	105 223
Krátkodobé pohľadávky spolu	823 036	16 624	839 660

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:	146 603	20 386	166 989
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	85 507	6 493	92 000
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	61 096	13 893	74 989
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 527 642	7 826	2 535 468
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	10	0	10
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	230 667	0	230 667
Daňové pohľadávky a dotácie	2 224 213	0	2 224 213
Iné pohľadávky	72 752	7 826	80 578
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 674 245	28 212	2 702 457

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

4. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

K 31. decembru 2022 evidovala Spoločnosť zmluvný záväzok vo výške 433 390 EUR súvisiaci s dodávkou autobusov v roku 2023. Záväzok predstavoval výkonnostnú záruku od dodávateľa autobusov, s ktorým Spoločnosť v decembri 2022 uzavrela kúpnu zmluvu. V auguste 2023 došlo k dodávke autobusov a záruka bola podľa podmienok uvedených v Zmluve v plnej výške vyplatená naspäť dodávateľovi, čím došlo k vysporiadaniu a zániku výkonnostnej záruky.

5. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	14 888	0
Poistenie - havarijné	723	0
Prenájom autobusov	371	0
Vstupenky na MS v hokeji 2024	13 794	0
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	19 209
Prenájom nehnuteľností -služby	0	18 545
Objemová zľava na mýto	0	664
Spolu	14 888	19 209

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

2. 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	5 996	8 016
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	106 697	60 699
Tvorba sociálneho fondu spolu	106 697	60 699
Čerpanie sociálneho fondu	112 693	62 719
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	5 996

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v Poznámkach v časti IV bod 6.

4. 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	do jedného roka	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	218 900	2 661 823	0	0	2 880 723
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	218 900	922 170	0	0	1 141 070
Odložený daňový záväzok	0	1 739 653	0	0	1 739 653
Dlhodobé záväzky spolu	218 900	2 661 823	0	0	2 880 723
Krátkodobé záväzky z obch. styku, z toho:	0	0	1 322 919	7 647	1 330 566
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	846 190	3 218	849 408
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	476 729	4 429	481 158
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	7 176 736	0	7 176 736
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	5 096 941	0	5 096 941
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	500	0	500
Závazky voči zamestnancom	0	0	511 258	0	511 258
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	306 152	0	306 152
Daňové záväzky a dotácie	0	0	952 473	0	952 473
Iné záväzky	0	0	309 412	0	309 412
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	8 499 655	7 647	8 507 302

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	do jedného roka	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	3 999 583	0	0	3 999 583
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	0	2 203 190	0	0	2 203 190
Závazky zo sociálneho fondu	0	5 996	0	0	5 996
Odložený daňový záväzok	0	1 790 397	0	0	1 790 397
Dlhodobé záväzky spolu	0	3 999 583	0	0	3 999 583
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 314 298	163 050	1 477 348
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	856 741	66 860	923 601
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	457 557	96 190	553 747
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	3 427 723	0	3 427 723
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	1 073 331	0	1 073 331
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	926 662	0	926 662
Závazky voči zamestnancom	0	0	449 662	0	449 662
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	278 372	0	278 372
Daňové záväzky a dotácie	0	0	216 317	0	216 317
Iné záväzky	0	0	483 379	0	483 379
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	4 742 021	163 050	4 905 071

Zabezpečenie záväzkov voči spoločnosti Deutsche Bahn AG, Berlín je uvedené v časti Pasíva bod 7. Ostatné záväzky nie sú zabezpečené záložným právom či inou formou zabezpečenia.

5. Rezervy

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

Názov položky	Stav k				Stav k
	1.1.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2023
Dlhodobé rezervy, z toho:	122 614	5 367	0	0	127 981
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	122 614	5 367	0	0	127 981
Odchodné do dôchodku	122 614	5 367	0	0	127 981
Krátkodobé rezervy, z toho:	523 998	671 245	483 968	27 271	684 004
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	222 771	348 631	233 644	6 368	331 390
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	222 771	348 631	233 644	6 368	331 390
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	301 227	322 614	250 324	20 903	352 614
Odmeny a prémie zamestnancom	199 531	239 101	154 618	14 913	269 101
Ostatné	21 444	21 444	21 444	0	21 444
Overenie účtovnej závierky	24 432	24 000	22 422	2 010	24 000
Nevyfakturované služby	55 820	38 069	51 840	3 980	38 069
Rezervy spolu	646 612	676 612	483 968	27 271	811 985

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k
	1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2022
Dlhodobé rezervy, z toho:	133 762	0	11 148	0	122 614
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	133 762	0	11 148	0	122 614
Odchodné do dôchodku	133 762	0	11 148	0	122 614
Krátkodobé rezervy, z toho:	242 729	485 172	197 314	6 589	523 998
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	142 886	222 771	139 474	3 412	222 771
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	142 886	222 771	139 474	3 412	222 771
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	99 843	262 401	57 840	3 177	301 227
Odmeny a prémie zamestnancom	60 024	160 705	21 198	0	199 531
Rezerva na dorubenie dane, na pokutu a sankčný úrok	1 650	0	860	790	0
Ostatné	23 393	21 444	23 393	0	21 444
Overenie účtovnej závierky	11 800	24 432	9 413	2 387	24 432
Nevyfakturované služby	2 976	55 820	2 976	0	55 820
Rezervy spolu	376 491	485 172	208 462	6 589	646 612

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

6. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Spoločnosť má možnosť čerpať kontokorentný úver od Tatra banka a.s. do výšky 1 300 000 EUR. Záruku na kontokorentný úver poskytla spoločnosť Deutsche Bahn AG so sídlom Potsdamer Platz 2, 10785 Berlín. Kontokorentný úver nebol k 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022 čerpaný.

V roku 2024 došlo k zrušeniu Zmluvy o možnosti čerpať kontokorentný úver s Tatra bankou, a.s. (Poznámka VI).

7. 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:				1 141 070	2 203 190
Deutsche Bahn AG 4	EUR	1,47	2.1.2026	32 070	57 726
Deutsche Bahn AG 5	EUR	1,47	2.1.2026	1 062 350	1 912 214
Deutsche Bahn AG 6	EUR	1,06	3.2.2025	46 650	233 250
Krátkodobé pôžičky, z toho:				5 096 941	1 073 331
Deutsche Bahn AG 4	EUR	1,47	2.1.2026	25 656	25 656
Deutsche Bahn AG 5	EUR	1,47	2.1.2026	849 894	849 864
Deutsche Bahn AG 6	EUR	1,06	3.2.2025	186 600	186 600
DB – krátkodobá pôžička	EUR	4,87	na požiadanie	4 034 821	11 211
Spolu				6 238 011	3 276 521

Pôžička splatná 2. januára 2026 bola použitá na nákup 35 autobusov SOR C 10,5, 1 autobus SOR C 9,5, 8 autobusov SOR C12, 16 autobusov Iveco Crossway LE 10,8M, 9 autobusov Iveco Daily FIRST a 2 autobusy SOR BN 10,5.

Pôžička splatná 3. februára 2025 bola použitá na nákup 3 autobusov Iveco Crossway LE 10,8M a 5 autobusov SOR C 10,5.

Krátkodobá pôžička splatná na požiadanie bola použitá na financovanie prevádzkových potrieb Spoločnosti.

Na zabezpečenie pohľadávok spoločnosti Deutsche Bahn AG, Berlín ručí Spoločnosť uvedenými autobusmi so všetkými ich komponentmi, súčasťami, príslušenstvom a dokladmi.

* 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.

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	15 000	14 434
TB garancia IV.Q.2023 - podiel ANR	3 818	0
TB garancia IV.Q.2023 - podiel ANZ	5 282	5 219
Združenie - pokuta 12/2023	5 900	9 215
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	8 749 796	1 785 000
Zmluva IROP-Z-302-11Y149- dlhodobá časť	8 749 796	1 785 000
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	664 056	146 175
Zmluva IROP-Z-302-11Y149- krátkodobá časť	662 870	142 800
VBO-rozpustenie do výnosov - Autoškola	1 186	3 375
Spolu	9 428 852	1 945 609

Spoločnosť má na základe zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku uzavretej s Ministerstvom pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR zo dňa 29. mája 2020 nárok na nenávratný finančný príspevok z Integrovaného regionálneho operačného programu (IROP) maximálne do výšky 2 837 744,95 EUR na realizáciu projektu Modernizácia vozidlového parku - ARRIVA Nové Zámky, a.s. a na základe zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku uzavretej s Ministerstvom investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie Slovenskej republiky SR zo dňa 29. mája 2020 nárok na nenávratný finančný príspevok z IROP maximálne do výšky 7 801 740 EUR na realizáciu projektu Modernizácia vozidlového parku - ARRIVA Nové Zámky, a.s. – II. etapa.

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

V súvislosti s uvedeným projektom obdržala Spoločnosť v roku 2021 dotáciu vo výške 2 142 000 EUR a v roku 2023 dotáciu vo výške 7 801 740 EUR.

K 31. decembru 2023 predstavuje dlhodobá časť dotácie na majetok sumu 8 749 796 EUR a krátkodobá sumu 662 870 EUR.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	7 266 754	6 899 277
Tržby z predaja služieb	7 177 819	6 898 898
Tržby za tovar	88 935	379
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	18 280 053	17 163 667
Čistý obrat celkom	25 546 807	24 062 944

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	Doprava		Tovar		Ostatné		Spolu	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Slovensko	6 292 850	6 031 468	88 935	379	859 140	832 146	7 240 925	6 863 993
Česká republika	4 180	1 610	0	0	0	0	4 180	1 610
Maďarsko	16 319	25 567	0	0	0	0	16 319	25 567
Rakúsko	1 376	3 387	0	0	0	0	1 376	3 387
Poľsko	2 240	0	0	0	0	0	2 240	0
Rumunsko	1 714	0	0	0	0	0	1 714	0
Taliansko	0	2 910	0	0	0	0	0	2 910
Chorvátsko	0	1 810	0	0	0	0	0	1 810
Spolu	6 318 679	6 066 752	88 935	379	859 140	832 146	7 266 754	6 899 277

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2023	2022
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	871	0
Aktivácia vnútroorganizačných služieb – preprava	871	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	18 757 782	17 529 112
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	21 800	23 400
Výnosy z predaja ostatného materiálu	117	0
Náhrada preukázanej straty - Nitriansky samosprávny kraj	16 395 077	15 344 364
Náhrada preukázanej straty - mestá	1 883 176	1 813 459
Obce	1 800	5 844
Dotácie -testovanie zamestnancov na covid_2022	0	4 495
Umorenie neplatných čipových kariet	2 806	3 585
Umorenie poplatkov k neplatným čipovým kartám	15 695	13 087
Rozpúšťanie nenávratných finančných príspevkov – IROP	316 156	142 800
Ostatné	121 155	178 078
Finančné výnosy, z toho:	5 991	95
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	27	65
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	11	72
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	5 964	30
Výnosové úroky	5 911	0
Ostatné finančné výnosy	53	30

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2023	2022
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	5 565 816	5 259 130
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	22 665	21 990
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	22 665	21 990
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	5 543 151	5 237 140
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	36 583	40 001
Náklady na inzerciu, reklamu	12 546	1 549
Náklady na IT	135 238	127 800
Náklady na telekomunikačné služby	24 231	26 288
Opravy a udržiavanie	2 763 044	2 900 947
Cestovné	457 117	375 684
Náklady na reprezentáciu	26 033	25 534
Strážna služba	311 222	261 676
Stočné	70 332	57 720
Upratovacie a údržbárske služby	1 939	6 577
Užívanie autobusových staníc	141 239	104 674
Mýto	91 951	110 469
Nájomné	209 400	215 151
Operatívny leasing	30 015	25 252
Ekonomické, účtovné služby a mzdové služby	352 095	218 271
Ostatné	880 166	739 547
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	338 421	307 506
Manká a škody	0	1 932
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 262	217
Odpis pohľadávky	0	2
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	6 157	-1 498
Havarijné poistenie	37 531	22 839
Zákonné poistenie vozidiel	176 003	165 929
Ostatné	117 468	118 085
Finančné náklady, z toho:	259 230	171 858
Kurzové straty	96	278
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	259 134	171 580
Úroky	217 972	131 004
Bankové poplatky	41 162	40 576

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Osobné náklady, z toho:	10 285 638	9 296 007
Mzdy	7 301 622	6 651 872
Odmeny členom orgánov spoločnosti	26 031	35 565
Zákonné sociálne zabezpečenie	2 613 719	2 337 131
Ostatné sociálne zabezpečenie	56 201	53 924
Zákonné sociálne náklady	288 065	216 390
Ostatné sociálne náklady	0	1 125

6. Dane

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

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2023
Dlhodobý majetok	-10 159 528	0	-960 644	-11 120 172
Pohľadávky	1 362	0	6 157	7 519
Rezervy	502 129	0	-21 534	480 595
Nenávratné finančné príspevky - IROP	589 050	0	869 429	1 458 479
Ostatné	541 287	0	348 228	889 515
Celkom	-8 525 700	0	241 636	-8 284 064
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21	21	21
Odložený daňový záväzok vypočítaný	-1 790 397	0	50 744	-1 739 653
Odložený daňový záväzok zaučtovaný	-1 790 397	0	50 744	-1 739 653

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:	827 380			972 765		
teoretická daň		173 750	21,0		204 281	21,0
Daňovo neuznané náklady	1 352	284		49 885	10 476	
Iné				88 815	18 651	
Spolu		174 034	21,0		233 408	24,0
Splatná daň z príjmov		224 777	27,2		248 849	25,6
Odložená daň z príjmov		-50 743	-6,2		-15 441	-1,6
Celková daň z príjmov		174 034	21,0		233 408	24,0

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

2. Ostatné finančné povinnosti

V zmysle Zmluvy o službách vo verejnom záujme a zabezpečení prímestskej autobusovej dopravy osôb v Nitrianskom samosprávnom kraji má Spoločnosť záväzok obnoviť vozidlový park v rokoch 2024-2025 v počte 20 autobusov. V priebehu roka 2024 došlo k zmene predmetnej zmluvy, ktorým sa zmenili aj podmienky obnovy vozového parku (Poznámka VI).

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

3. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch sleduje Spoločnosť tieto skutočnosti:

Názov položky	Stav k	Stav k
	31.12.2023	31.12.2022
Prenajatý majetok	147 429	140 971
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	784 882	903 402

Majetok daný do prenájmu

Názov položky	Stav k	Stav k
	31.12.2023	31.12.2022
Stavby: budovy v obstarávacej hodnote	1 978 012	1 697 999
Pozemky v obstarávacej hodnote	53 087	53 087
Samostatné hnutelné veci a súbor hnutelných vecí:		
- stroje a zariadenia v obstarávacej cene	288 532	254 119
- inventár v obstarávacej cene	378 482	362 652
- dopravné prostriedky v obstarávacej cene	4 536 222	3 035 856

Zmluvy o prenájme sú v prevažnej miere uzatvorené na dobu neurčitú. Zmeny v zmluvách v roku 2022 nenastali.

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

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 10 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 DB stala spoločnosť ATCO.

S účinnosťou od 20. marca 2024 sa ručiteľom bankovej záruky zo dňa 28. januára 2016, ktorú vystavila Tatra banka, a.s. na poskytnutie služieb vo verejnom záujme vo výške 12 000 000 EUR v prospech Nitrianskeho samosprávneho kraja (Poznámka VIII) stala spoločnosť Cube Transportation Europe II BidCo Limited.

Spoločnosť v roku 2024 ukončila Zmluvu o kontokorentnom úvere od Tatra banka, a.s. s úverovým rámcom 1 300 000 EUR (Poznámka 6 v časti Pasíva).

Dňa 9. apríla 2024 uzavrela Spoločnosť Zmluvu o pôžičke so spoločnosťou ATCO, vo výške 4 000 000 EUR s úrokovou mierou 6,141% p.a. a splatnosťou 9. júla 2024, ktorá bola použitá na:

- splatenie zostatku krátkodobej úverovej linky vo výške 3 824 723,18 EUR od spoločnosti DB k 9. aprílu 2024. Spoločnosť následne odstúpila od zmluvy ku krátkodobej úverovej linke uzatvorenej s DB (Poznámka 7 v časti Pasíva), a
- navýšenie prevádzkového kapitálu Spoločnosti vo výške 175 276,82 EUR, ktoré bolo použité na splatenie záväzkov z nákupov autobusov.

Dňa 31. mája 2024 uzavrela Spoločnosť Zmluvu o pôžičke so spoločnosťou ATCO, vo výške 1 675 940,78 EUR s úrokovou mierou 6,08% p.a. a splatnosťou 31. augusta 2024, ktorá bola použitá k splateniu pôžičiek od spoločnosti DB k 31. máju 2024 (Poznámka 7 v časti Pasíva). Táto pôžička bola následne splatená Spoločnosťou z vlastných zdrojov dňa 4. septembra 2024.

Dňa 9. júla 2024 uzavrela Spoločnosť Zmluvu o pôžičke so spoločnosťou ATCO vo výške 4 000 000 EUR s úrokovou mierou 5,96% p.a. a splatnosťou 9. októbra 2024 na refinancovanie pôvodnej krátkodobej pôžičky.

Dňa 9. októbra 2024 uzavrela Spoločnosť Zmluvu o pôžičke so spoločnosťou ATCO vo výške 4 000 000 EUR s úrokovou mierou 5,52% p.a. a splatnosťou 27. novembra 2024 na refinancovanie pôvodnej krátkodobej pôžičky.

Dňa 21. januára 2016 Spoločnosť uzavrela Zmluvu o združení so spoločnosťou ARRIVA Nové Zámky, akciová spoločnosť, ktorej účelom je spoločná realizácia Zmluvy o službách vo verejnom záujme a zabezpečení prímestskej autobusovej dopravy osôb v Nitrianskom samosprávnom kraji. Zmluva o službách vo verejnom záujme bola uzavretá na obdobie 10 rokov vo februári 2016 a nadobudla účinnosť dňa 1. marca 2016 s možnosťou predĺženia o ďalších 5 rokov do 28. februára 2031. K dátumu zostavenia účtovnej závierky bolo predmetné predĺženie zmluvy o ďalších 5 rokov schválené zastupiteľstvom Nitrianskeho samosprávneho kraja. Spoločnosti v združení sa zaviazali obnoviť vozový park v rokoch 2025-2031 o dodatočných 76 autobusov, ktoré by tak doplnili pôvodný záväzok obnoviť vozový park o 20 autobusov v rokoch 2024-2025.

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	13 070	43 047
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	4 661 229	5 028 202
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	52 683	99 995
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	3 826 853	3 693 140
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	1 125 238	1 051 122
Splátka prijatých pôžičiek	Ostatné spriaznené strany	1 062 120	1 150 280
Zmena stavu záväzku z cash-poolingu	Ostatné spriaznené strany	4 023 620	896 482
Nákladové úroky	Ostatné spriaznené strany	217 972	130 064
Vyplatené dividendy	Materská účtovná jednotka	0	77 698
Licenčné poplatky	Ostatné spriaznené strany	25 825	28 709
Výnosové úroky	Ostatné spriaznené strany	5 911	0

Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Záväzky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	680 656	837 858
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	125 612	92 444
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	2 203 220	3 265 310
Záväzky z cash-pooling	Ostatné spriaznené strany	4 034 821	11 211
Nevyfakturované dodávky	Ostatné spriaznené strany	168 752	4 623
Príjmy budúcich období	Ostatné spriaznené strany	0	18 545
Ostatné záväzky – DPH skupina	Ostatné spriaznené strany	47 087	41 290

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

Názov položky	Predstavenstvo		Dozorná rada		Spolu	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	0	14 339	26 031	21 225	26 031	35 564
Priznané odmeny súčasných členov	0	14 339	26 031	21 225	26 031	35 564
Spolu	0	14 339	26 031	21 225	26 031	35 564

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Dňa 21. januára 2016 Spoločnosť uzavrela Zmluvu o združení so spoločnosťou ARRIVA NITRA, a.s., ktorej účelom je spoločná realizácia Zmluvy o službách vo verejnom záujme a zabezpečení prímestskej autobusovej dopravy osôb v Nitrianskom samosprávnom kraji. Zmluva o službách vo verejnom záujme bola uzavretá na obdobie 10 rokov vo februári 2016 a nadobudla účinnosť dňa 1. marca 2016. Po konci roka 2023 bola zmluva predĺžená do 28. februára 2031 (Poznámka VI).

Ďalej má Spoločnosť uzatvorenú „Zmluvu o službách vo verejnom záujme vo vnútroštátnej pravidelnej mestskej autobusovej doprave“ s mestami Nové Zámky (pre roky 2012 – 2026), Šurany (pre roky 2016 - 2025), Štúrovo (pre roky 2022 – 2027), Šaľa (pre roky 2017 - 2026), Komárno (pre roky 2021-2031), Levice (pre roky 2018 – 2027) a Šahy (pre roky 2019 – 2028).

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

Objednávateľ	Suma náhrady za rok 2023 v EUR	Suma náhrady / vysporiadania za rok 2022 v EUR
NSK	17 003 862	1 508 343
Mesto Nové Zámky	406 777	29 754
Mesto Šurany	83 400	2 894
Mesto Štúrovo	114 000	19 645
Mesto Šaľa	141 072	59 907
Mesto Komárno	447 229	25 994
Mesto Levice	422 034	94 939
Mesto Šahy	13 500	-3 919

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

Dňa 28. januára 2016 Tatra Banka a.s. vystavila bankovú záruku na poskytnutie služieb vo verejnom záujme vo výške 12 000 000 EUR v prospech Nitrianskeho samosprávneho kraja, ktorej účelom je uspokojenie objednávateľa služieb v prípade, ak dopravca poruší svoje záväzky vyplývajúce mu zo zmluvy a všeobecne záväzných právnych predpisov. Banková záruka bola zložená na celé obdobie zmluvy t.j. do 28. februára 2026. Za bankovú záruku ručila spoločnosť garanciou od spoločnosti Deutsche Bahn AG. V roku 2024 došlo k zmene v ručiteľovi za bankovú záruku (Poznámka VI).

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k 31.12.2023
	1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	8 861 312	0	0	0	8 861 312
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 257 870	0	0	73 936	1 331 806
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 630 683	0	-1	665 421	3 296 105
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	739 357	653 346	0	-739 357	653 346
Vlastné imanie spolu	13 489 222	653 346	-1	0	14 142 569

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k
	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022
Základné imanie	8 861 312	0	0	0	8 861 312
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 162 514	0	0	95 356	1 257 870
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 901 213	4	0	729 466	2 630 683
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	953 552	739 357	128 730	-824 822	739 357
Vlastné imanie spolu	12 878 591	739 361	128 730	0	13 489 222

Základné imanie Spoločnosti tvorí 266 907 akcií v menovitej hodnote 33,20 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov. Základné imanie bolo v plnom rozsahu splatené.

Zisk na akciu za rok 2023 predstavuje 2,45 EUR (2022: 2,77 EUR).

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 739 357 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku
Prídel do zákonného rezervného fondu	73 936
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	665 421
Spolu	739 357

3. Návrh na rozdelenie zisku za rok 2023

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

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa pod pojmami **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	827 380	972 765
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	3 370 931	2 883 241
Odpis zásob	0	1 932
Odpis pohľadávky	0	2
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	6 157	-2 238
Zmena stavu rezerv	165 373	270 121
Úrokové náklady (netto)	212 061	131 004
Zisk z predaja dlhodobého majetku	-20 538	-21 666
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	4 561 364	4 235 161
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	1 867 075	-583 813
Úbytok (prírastok) zásob	11 266	-35 096
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	7 170 686	-1 984 149
Prevádzkové peňažné toky	13 610 391	1 632 103
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	13 610 391	1 632 103
Zaplatené úroky	-217 972	-131 004
Prijaté úroky	5 911	0
Zaplatená daň z príjmov	-339 596	-229 154
Vyplatené dividendy	0	-128 730
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	13 058 734	1 143 215
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-16 795 259	-696 346
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	21 800	21 883
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-16 773 459	-674 463
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-72	0
Splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-1 062 120	-1 150 280
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine - cash-pooling	4 023 620	-896 482
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	2 961 428	-2 046 762
Úbytky peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-753 297	-1 578 010
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	4 530 679	6 108 689
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	3 777 382	4 530 679



Výročná správa 2023

ARRIVA Nové Zámky, akciová spoločnosť
Považská 2, 940 14 Nové Zámky

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 Nové Zámky, akciová spoločnosť

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

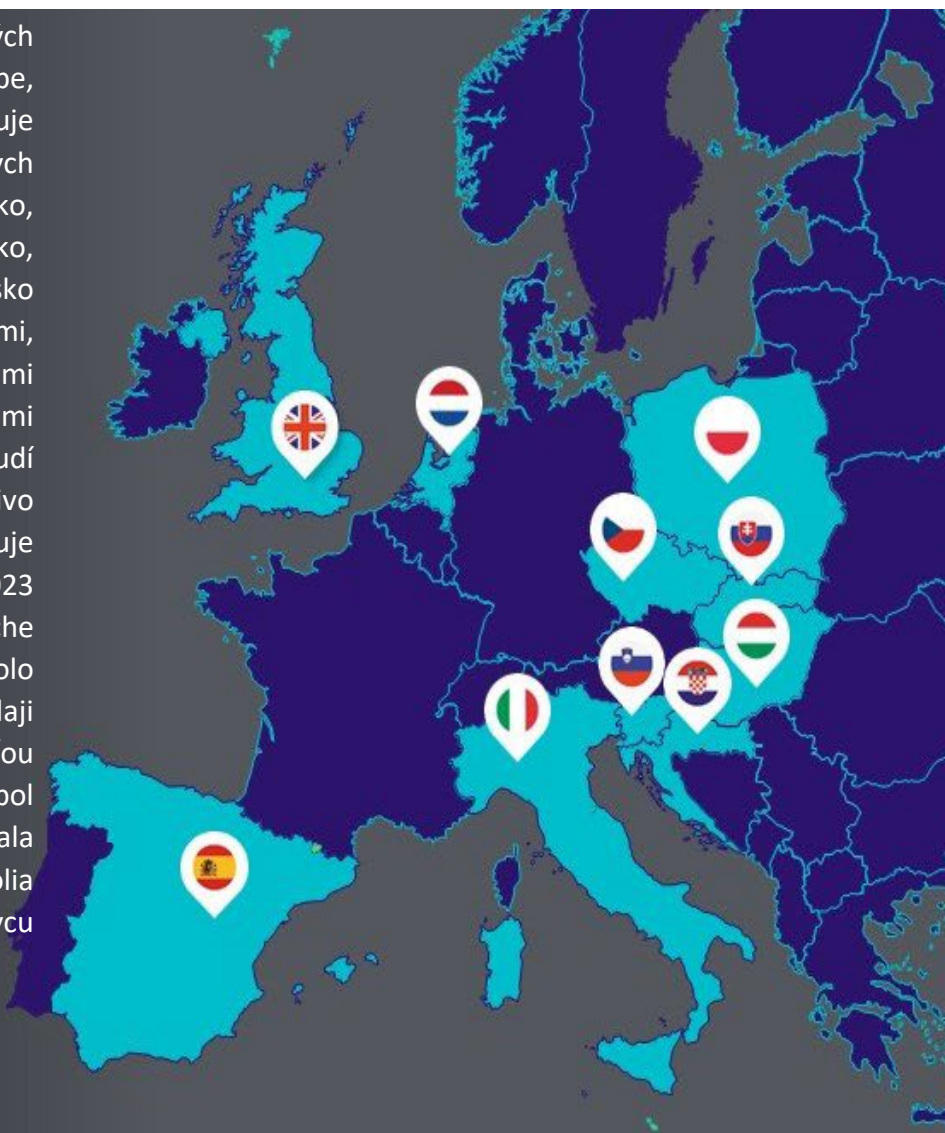
7. Poďakovanie

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

2. Predstavenie spoločnosti ARRIVA Nové Zámky, akciová spoločnosť

Spoločnosť ARRIVA Nové Zámky, akciová spoločnosť (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 04.12.2001 a do Obchodného registra bola zapísaná 01.01.2002. Spoločnosť riadi svoju činnosť zo svojho sídla v Nových Zámkoch, Považská 2. Pre lepšie obsluhuje regiónov má zriadené pracoviská v Nových Zámkoch, Štúrove, Šali, Komárne, Leviciach a Šahách.

Identifikačné údaje Spoločnosti

Obchodné meno: ARRIVA Nové Zámky, akciová spoločnosť (v skratke: ARRIVA Nové Zámky, a.s.)

Sídlo: Považská 2, 940 14 Nové Zámky

IČO: 36 545 317

IČ DPH: od 1.1.2022 SK7120001735 ako člen DPH skupiny

Právna forma: akciová spoločnosť

Zapísaná: Obchodný register Okresného súdu Nitra Oddiel: Sa Vložka: 10179/N

Web: www.arriva.sk/nove-zamky/

Informácie o vývoji Spoločnosti

Spoločnosť bola založená zakladateľskou listinou zo dňa 04.12.2001. Na akciovú spoločnosť prešli ako na právneho nástupcu dňom 01.01.2002 všetky práva aj záväzky (aj neznáme) zaniknutého štátneho podniku Slovenská autobusová doprava Nové Zámky, štátny podnik so sídlom Nové Zámky, Považská 2.

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 Nitriansky samosprávny kraj a mestami Nové Zámky, Levice, Komárno, Štúrovo, Šaľa, Šahy, Šurany. Spoločnosť zabezpečuje v Nitrianskom regióne aj príležitostnú a zájazdovú dopravu a svojim klientom poskytuje služby s dôrazom na kvalitu a bezpečnosť.

2.1 Orgány Spoločnosti

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

Predstavenstvo:

Michal Horák, predseda predstavenstva od 06.05.2023

Anikó Körmendi, predseda predstavenstva od 01.01.2023 do 05.05.2023

Ing. Peter Polák , PhD, podpredseda predstavenstva

Ing. Silvester Zemes, člen predstavenstva

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

Dozorná rada:

Peter Nagy, predseda dozornej rady
JUDr. Ing. Miriama Miskolczi, člen dozornej rady
Zuzana Germánová, člen dozornej rady
Ľuboš Bajčan, člen dozornej rady
Ing. Petra Helecz, člen dozornej rady
Ing. Ivan Debnár, člen dozornej rady od 14.09.2023
Ing. Ján Zelenčík, člen dozornej rady do 13.09.2023

Prokúra:

Ing. Silvester Zemes

2.2 Míľníky 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. V priebehu roka 2023 Spoločnosť obstarala 43 nových autobusov z vlastných zdrojov a finalizovala 2. etapu projektu z prostriedkov IROP, v rámci ktorého Spoločnosť obstarala ďalších 38 nových autobusov pre zvýšenie kvality služieb poskytovaných na prímestskej doprave v regióne.

Bola tiež zrealizovaná plná reorganizácia systému spracovávania hotovosti.

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 premieta 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 nevedia dlhodobo pružne reagovať na podmienky a požiadavky vytvárané trhom práce.

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 v nasledujúcom období nepredpokladá významné zmeny vo svojom podnikaní.

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

3. Hospodárenie Spoločnosti v roku 2023

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

3.1 Kľúčové finančné a nefinančné ukazovatele

Spoločnosť sleduje nasledovné kľúčové ukazovatele:

Ukazovateľ				Rok 2023	Rok 2022
		Časť	r.	tisíc EUR	tisíc EUR
1	Čistý obrat za rok	Výkaz ziskov a strát	1	25 547	24 063
2	Hospodársky výsledok za rok	Výkaz ziskov a strát	61	653	739
	<i>V percentách voči čistému obratu</i>			<i>2,6%</i>	<i>3,1%</i>
3	Čistá hodnota aktív celkom	Súvaha	1	35 772	24 987
4	Vlastné imanie	Súvaha	80	14 143	13 489
5	Výdaje na nákup nehmotného a hmotného majetku (CAPEX)	Poznámky – časť prehľad peňažných tokov		16 795	696
	<i>V percentách voči čistému obratu</i>			<i>65,7%</i>	<i>2,9%</i>
6	Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	Poznámky		390	400
	<i>Čistý obrat na zamestnanca</i>			<i>66</i>	<i>60</i>

Pohyb čistého obratu

Nárast čistého obratu za rok 2023 voči roku 2022 je spôsobený hlavne medziročným nárastom jednotkovej ceny za km v dôsledku významného nárastu medziročnej inflácie.

Pohyb hospodárskeho výsledku

Pokles hospodárskeho výsledku za rok 2023 voči roku 2022 je spôsobený hlavne nárastom objemu odpisov v dôsledku investícií do nových autobusov, ďalej rastom osobných nákladov ako aj nárastu úrokových nákladov z titulu zvýšenia úrokových sadzieb na bankovom trhu.

Pohyb čistej hodnoty aktív

Nárast čistej hodnoty aktív za rok 2023 voči roku 2022 je spôsobený najmä výrazným objemom investícií do autobusov v r. 2023.

Pohyb vo vlastnom imaní

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

Výdaje na nákup nehmotného a hmotného majetku

Výdaje na nákup nehmotného a hmotného majetku boli v roku 2023 výrazne vyššie v porovnaní s rokom 2022 v súlade so strednodobým investičným plánom.

Najväčšími investíciami za rok 2023 boli nákupy nových autobusov pre potreby poskytovania služieb financovaných z vlastných zdrojov ako aj zo zdrojov integrovaného regionálneho operačného programu EÚ.

Pohyb priemerného prepočítaného počtu zamestnancov

Pokles priemerného prepočítaného počtu zamestnancov za rok 2023 voči roku 2022 je spôsobený prirodzenou fluktuáciou zamestnancov, náročnejším doplňovaním stavu vodičov autobusov a prebiehajúcou optimalizáciou procesov Spoločnosti.

3.2 Návrh na rozdelenie zisku

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

3.3 Doplňujúce informácie

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

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 10 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 DB stala spoločnosť ATCO.

S účinnosťou od 20. marca 2024 sa ručiteľom bankovej záruky zo dňa 28. januára 2016, ktorú vystavila Tatra banka, a.s. na poskytnutie služieb vo verejnom záujme vo výške 12 000 000 EUR v prospech Nitrianskeho samosprávneho kraja (Poznámka VIII) stala spoločnosť Cube Transportation Europe II BidCo Limited.

Spoločnosť v roku 2024 ukončila Zmluvu o kontokorentnom úvere od Tatra banka, a.s. s úverovým rámcom 1 300 000 EUR (Poznámka 6 v časti Pasíva).

Dňa 9. apríla 2024 uzavrela Spoločnosť Zmluvu o pôžičke so spoločnosťou ATCO, vo výške 4 000 000 EUR s úrokovou mierou 6,141% p.a. a splatnosťou 9. júla 2024, ktorá bola použitá na:

1. splatenie zostatku krátkodobej úverovej linky vo výške 3 824 723,18 EUR od spoločnosti DB k 9. aprílu 2024. Spoločnosť následne odstúpila od zmluvy ku krátkodobej úverovej linke uzatvorenej s DB (Poznámka 7 v časti Pasíva), a
2. navýšenie prevádzkového kapitálu Spoločnosti vo výške 175 276,82 EUR, ktoré bolo použité na splatenie záväzkov z nákupov autobusov.

Dňa 31. mája 2024 uzavrela Spoločnosť Zmluvu o pôžičke so spoločnosťou ATCO, vo výške 1 675 940,78 EUR s úrokovou mierou 6,08% p.a. a splatnosťou 31. augusta 2024, ktorá bola použitá k splateniu pôžičiek od spoločnosti DB k 31. máju 2024 (Poznámka 7 k účtovnej závierke – časť Pasíva). Táto pôžička bola následne splatená Spoločnosťou z vlastných zdrojov dňa 4. septembra 2024.

Dňa 9. júla 2024 uzavrela Spoločnosť Zmluvu o pôžičke so spoločnosťou ATCO vo výške 4 000 000 EUR s úrokovou mierou 5,96% p.a. a splatnosťou 9. októbra 2024 na refinancovanie pôvodnej krátkodobej pôžičky.

Dňa 9. októbra 2024 uzavrela Spoločnosť Zmluvu o pôžičke so spoločnosťou ATCO vo výške 4 000 000 EUR s úrokovou mierou 5,52% p.a. a splatnosťou 27. novembra 2024 na refinancovanie pôvodnej krátkodobej pôžičky.

Dňa 21. januára 2016 Spoločnosť uzavrela Zmluvu o združení so spoločnosťou ARRIVA Nové Zámky, akciová spoločnosť, ktorej účelom je spoločná realizácia Zmluvy o službách vo verejnom záujme a zabezpečení prímestskej autobusovej dopravy osôb v Nitrianskom samosprávnom kraji. Zmluva o službách vo verejnom záujme bola uzavretá na obdobie 10 rokov vo februári 2016 a nadobudla účinnosť dňa 1. marca 2016 s možnosťou predĺženia o ďalších 5 rokov do 28. februára 2031. K dátumu zostavenia účtovnej závierky bolo predmetné predĺženie zmluvy o ďalších 5 rokov schválené zastupiteľstvom Nitrianskeho samosprávneho kraja. Spoločnosti v združení sa zaviazali obnoviť vozový park v rokoch 2025-2031 o dodatočných 76 autobusov, ktoré by tak doplnili pôvodný záväzok obnoviť vozový park o 20 autobusov v rokoch 2024-2025.

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 a 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 nevykladá 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.

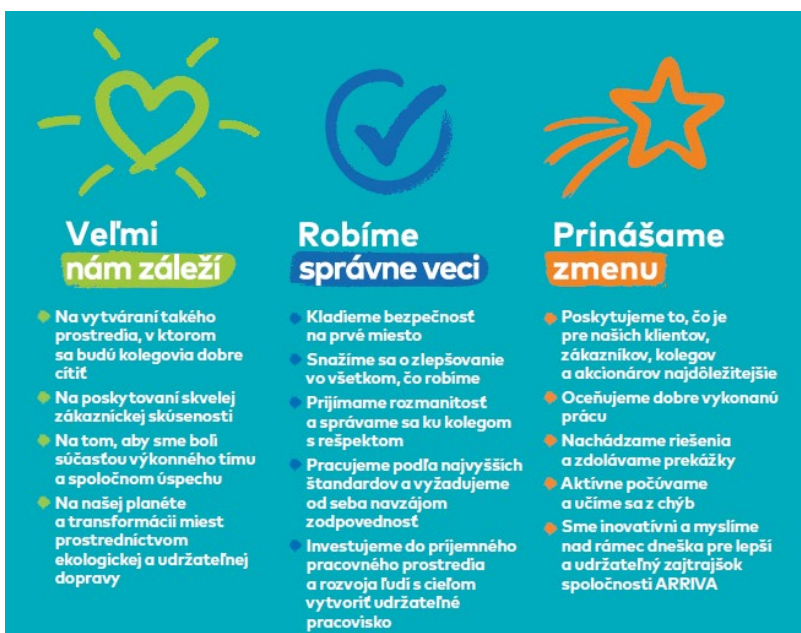
Informácie o cenných papieroch obchodovaných na regulovanom trhu

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. Získaniu, 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

- 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

Robíme správne veci

- 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

Prinášame zmenu

- Poskytujeme to, čo je pre našich klientov, zákazníkov, kolegov a akcionárov najdôležitejšie
- Oceňujeme dobre vykonanú prácu
- Nachádzame riešenia a zdolávame prekážky
- Aktívne počúvame a učíme sa z chýb
- Sme inovatívni a myslíme nad rámec dneška pre lepšiu a udržateľnú budúcnosť 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 (dodržovanie 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 (linkadoverly@arriva.sk - v súlade so zákonom 54/2019 o ochrane oznamovateľov protispoločenskej činnosti). Vedúci zamestnanci pravidelne ročne aktualizujú a podpisujú prehlásenia o absencii konfliktu záujmov, členovia štatutárnych orgánov vyplňajú prehlásenie o riaditeľstve. Novoprijatí zamestnanci podľa zaradenia do jednotlivých pracovných pozícií absolvujú školenia na Informačnú bezpečnosť a ochranu osobných údajov, Spravodlivú hospodársku súťaž, Finančnú kriminalitu a na náš Kódex obchodného správania. Zamestnanci sú opakovane preškoľovaní prostredníctvom ročných opakovacích školení, ktoré zabezpečia pravidelné osvieženie vedomostí v oblasti Compliance.

6. Bezpečnosť, ochrana zdravia pri práci a životné prostredie

ARRIVA v rámci svojej podnikateľskej činnosti zameranej na autobusovú dopravu prezentuje v Politike Integrovaného systému manažérstva dosahovať trvalú vysokú spokojnosť, rešpektovať očakávania a potreby zákazníkov a všetkých zainteresovaných strán. Primárnym zameraním Spoločnosti je dosahovať tento cieľ poskytovaním bezpečnej, spoľahlivej osobnej prepravy, rešpektujúcej kultúrnej, sociálnej, právnej a rozvojovej potreby v oblasti pôsobenia. Na efektívne naplnenie 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 jednotlivé certifikáty:

- manažérstva kvality /STN EN ISO 9001/,
- environmentálneho manažérstva /STN EN ISO 14001/,
- manažérstva bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci /STN EN ISO 45001/,
- energetického manažérstva /STN EN ISO 50001/.

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