

**ARRIVA Slovakia a.s.**

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

**október 2024**



## Správa nezávislého audítora

Akcionárovi, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti ARRIVA Slovakia a.s.:

---

### Náš názor

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

### Čo sme auditovali

Účtovná závierka Spoločnosti obsahuje:

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

---

### Východisko pre náš názor

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

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

### Nezávislosť

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

---

### Správa k ostatným informáciám vrátane výročnej správy

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

Náš názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na ostatné informácie.

---

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

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

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 jednotlivé alebo v úhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe účtovnej závierky.

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

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

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

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

*PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.*

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

25. októbra 2024  
Bratislava, Slovenská republika



Ing. Pavol Hudačko, FCCA  
Licencia UDVA č. 1143

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

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

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

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

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 2 8 3 3 8 6	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 2 0 2 3
IČO 3 5 8 1 1 4 3 9	mimoriadna	X veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 2 3
SK NACE 4 5 . 2 0 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 2 do 1 2 2 0 2 2

Priložené súčasti účtovnej závierky

 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 Slovakia a.s.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Š t ú r o v a

Číslo

7 2

PSČ

Obec

9 4 9 4 4 N i t r a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý S ú d N i t r a

O d d i e l : S a , V l o ž k a č í s l o : 1 0 4 9 3 / N

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 3 7 / 6 5 9 9 1 1 9

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

2 5 . 1 0 . 2 0 2 4

Schválená dňa:

. . 2 0 2 4

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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15					
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16					
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17					
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			1 5 9 0 0 4		
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19					
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20					
<b>A.III.</b>	<b>Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)</b>	21	<b>3 2 3 8 8 6 8 4</b>	<b>3 2 3 8 8 6 8 4</b>	<b>3 1 8 6 0 9 9 7</b>		
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	3 2 3 8 8 6 8 4	3 2 3 8 8 6 8 4	3 1 8 6 0 9 9 7		
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 preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
<b>B.</b>	<b>Obežný majetok</b> r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	<b>33</b>	<b>1 0 2 0 7 2 2 9</b>	<b>1 0 1 9 2 9 7 7</b>	
			<b>1 4 2 5 2</b>		<b>7 3 3 3 2 9 6</b>
<b>B.I.</b>	<b>Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)</b>	<b>34</b>	<b>3 5 9 9 0 6</b>	<b>3 5 9 9 0 6</b>	
					<b>3 1 4 7 8 0</b>
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35			
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	<b>3 5 9 9 0 6</b>	<b>3 5 9 9 0 6</b>	
					<b>3 1 4 7 8 0</b>
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40			
<b>B.II.</b>	<b>Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)</b>	<b>41</b>	<b>2 5 1 9 0 5</b>	<b>2 5 1 9 0 5</b>	
					<b>2 7 4 1 8 2</b>
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



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



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 1 0 7 4 4	9 6 4 9 2	
			1 4 2 5 2		9 9 0 5 7
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	2 7 7 5 2 5	2 7 7 5 2 5	
					2 2
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	2 7 2 3 5 9 3	2 7 2 3 5 9 3	
					1 0 7 2 2 7 7
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	3 7 6 8 5 2	3 7 6 8 5 2	
					2 6 4 2 9 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	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	2 4 0 0 1 9 5	2 4 0 0 1 9 5	
					2 4 2 8 5 5 1
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 1 0	1 1 0	
					1 3 5 1
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	2 4 0 0 0 8 5	2 4 0 0 0 8 5	
					2 4 2 7 2 0 0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	9 8 4 0 0	9 8 4 0 0	
					2 1 9 4 7 0
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	7 6 8 3 6	7 6 8 3 6	
					8 7 2 2 6
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	2 1 5 6 4	2 1 5 6 4	
					1 3 2 2 4 4

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



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



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



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



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	4 3 1 3 1 2 1	2 0 2 3 8 7 7
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 5 5 0 3	5 2 7 3 7 9
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		4 9 6 5 3 1
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		4 9 6 5 3 1
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	9 4 0 6	
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	9 4 0 6	
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	5 4 6 2	3 0 1 6 9
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	6 3 5	6 7 9
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	2 3 0 0 4 2	8 2 8 1 3
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	1 8 0 2 8 1	6 0 2 9 2
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	1 7 1 0 0 9	6 0 2 1 8
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	9 2 7 2	7 4
O.	Kurzové straty (563)	52	4 4 0 6 6	1 6 5 9 5
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	5 6 9 5	5 9 2 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 1 4 5 3 9	4 4 4 5 6 6
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	1 8 6 4 4 8 8	- 1 8 9 1 1 8
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	4 2 9 5 7 2	- 1 1 4 7 3 1
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	4 0 7 2 9 5	1 9 2 2 8 3
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	2 2 2 7 7	- 3 0 7 0 1 4
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	1 4 3 4 9 1 6	- 7 4 3 8 7

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

### I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Názov a sídlo

ARRIVA Slovakia a.s.  
Štúrova 72  
949 44 Nitra

Spoločnosť ARRIVA Slovakia a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 15. decembra 2000 a do Obchodného registra bola zapísaná 9. mája 2001 (Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel. Sro, vložka č. 12941/N).

Rozhodnutím jediného spoločníka Spoločnosti zo dňa 4. februára 2015 došlo k zmene právnej formy Spoločnosti zo spoločnosti s ručením obmedzeným na akciovú spoločnosť s účinnosťou od 17. februára 2015. Pôvodná vložka číslo 12941/N v Obchodnom registri Okresného súdu Nitra, oddiel Sro bola nahradená novou vložkou číslo 10493/N, oddiel Sa v Obchodnom registri Okresného súdu Nitra.

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

- kúpa a predaj tovaru (nafty),
- skladovanie a pomocné činnosti v doprave,
- poradenská činnosť v oblasti dopravy,
- počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov,
- administratívne práce.

#### 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

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, ktorá je na základe § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, pretože je spolu s dcérskymi spoločnosťami zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti na vyššom stupni v skupine v rámci Európskej únie. Túto konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť Deutsche Bahn AG (ďalej len „DB AG“) so sídlom Potsdamer Platz 2, 10785 Berlín, Nemecko.

Spoločnosť má rozhodujúci vplyv a je materskou spoločnosťou so 100-percentným podielom v spoločnosti ARRIVA Mobility Solutions, s.r.o., Drieňová 31, 821 01 Bratislava-mestská časť Ružinov.

Spoločnosť má rozhodujúci vplyv a je materskou spoločnosťou so 60,48-percentným podielom v spoločnosti ARRIVA NITRA a.s., Štúrova 72, 949 44 Nitra.

Spoločnosť má rozhodujúci vplyv a je materskou spoločnosťou so 60,42-percentným podielom v spoločnosti ARRIVA Liorbus, a.s., Bystrická cesta 62, 034 01 Ružomberok.

Spoločnosť má rozhodujúci vplyv a je materskou spoločnosťou so 60,50-percentným podielom v spoločnosti ARRIVA Trnava, a.s., Nitrianska 5, 917 02 Trnava. Spoločnosť ARRIVA TRNAVA, a.s. má rozhodujúci vplyv a je materskou spoločnosťou so 100-percentným podielom v spoločnosti SAD INVEST, s.r.o., Nitrianska 5, 917 02 Trnava.

## 6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k	Stav k
	31.12.2023	31.12.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	79	82
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	81	85
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	4	6

## 7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

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

## 8. Orgány a akcionári Spoločnosti

### Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
<b>Predstavenstvo:</b>		
Predseda	Mgr. Michal Horák, MBA (od 1.5.2023) Anikó Körmendi (od 1.1.2023 – 30.4.2023)	László Ivan -
Podpredseda	Ing. Vladislav Hajdák	Ing. Vladislav Hajdák
Člen	Peter Nagy Ing. Petra Helec	Peter Nagy Ing. Petra Helec (od 9.9.2022)
<b>Dozorná rada:</b>	JUDr. Ing. Miriama Miskolczi Ing. Zoltán Šusták (od 22.9.2023) Mgr. Ján Morvai Mgr. Štefan Norulák (do 22.9.2023)	JUDr. Ing. Miriama Miskolczi Mgr. Štefan Norulák Mgr. Ján Morvai (od 9.9.2022) Ing. Petra Helec (do 8.9.2022)

### 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 v EUR
	v EUR	v %			
ARRIVA INTERNATIONAL LIMITED	33 194	100	100	100	11 000 000
<b>Spolu</b>	<b>33 194</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>11 000 000</b>

## II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### 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 1 935 tis. EUR. Spoločnosť mala k 31. decembru dlhodobé úvery od DB vo výške 800 tis. EUR a krátkodobé úvery od DB vo výške 800 tis. EUR. Zároveň mala Spoločnosť k 31. decembru 2023 krátkodobý záväzok z cash pooling-u voči DB vo výške 4 462 tis. EUR a krátkodobú pohľadávku z cash pooling-u voči DB vo výške 278 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 zaväzovalo 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-u po konci roka 2023 odstúpila, pričom záporný zostatok cash pooling-u bol vyrovnaný pomocou termínovanej pôžičky od sesterskej spoločnosti Arriva Treasury Company Limited (ďalej iba „ATCO“) poskytnutej dňa 27. marca 2024 (Poznámka VI). Neuhradená časť tejto pôžičky bola následne refinancovaná 3-mesačnou krátkodobou pôžičkou od spoločnosti ATCO 27. júna 2024 (Poznámka VI). Následne dňa 27. septembra 2024 došlo k refinancovaniu časti tejto pôžičky 3-mesačnou krátkodobou pôžičkou od 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 dňa 31. mája 2024 (Poznámka VI).

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.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť 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 EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

#### b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

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

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

	<b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b>	<b>Metóda odpisovania</b>	<b>Ročná odpisová sadzba v %</b>
Softvér	4 - 10	rovnomerne	10-25
Goodwill	7	rovnomerne	14,29

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

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

	<b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b>	<b>Metóda odpisovania</b>	<b>Ročná odpisová sadzba v %</b>
Stavby	20	rovnomerne	5
Samostatný hnutelný majetok	6	rovnomerne	16,67
<i>Dopravné prostriedky</i>	6	rovnomerne	16,67
<i>Inventár a ostatné</i>	4	rovnomerne	25

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) Goodwill

Goodwill sa účtuje pri zlúčení, splynutí a rozdelení, ak účtovná hodnota podielu jednej zúčastnenej spoločnosti v inej zúčastnenej spoločnosti je vyššia než reálna hodnota majetku a záväzkov pripadajúca na tento podiel, pričom účtovnou hodnotou podielu pri splynutí a rozdelení sa rozumie hodnota podielu ocenená reálnou hodnotou. Záporný goodwill sa účtuje v prospech účtu 015 – Goodwill. Pri účtovaní goodwillu sa zisťuje, v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky a v súvislosti so záporným goodwillom, znížia ekonomické úžitky. Ak budúce zvýšenie ekonomických úžitkov bude pravdepodobne nižšie než je výška goodwillu zaúčtovaná na účte 015 – Goodwill, príslušná časť goodwillu sa odpíše pri zlúčení, splynutí a rozdelení. Vzniknutý záporný goodwill sa jednorazovo odpíše v prospech účtu 551 - Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku so súvzťažným zápisom na ľarchu účtu 075 - Oprávky ku goodwillu.

#### d) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa cenné papiere, ktoré predstavujú podiely v dcérskej spoločnosti oceňujú metódou vlastného imania.

#### e) 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.

#### f) Pohľadávky

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

#### g) Finančné účty

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

#### **h) 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.

#### **i) 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.

#### **j) 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 nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť vytvorila rezervy najmä na nevyčerpané dovolenky, nevyplatené prémie a odmeny zamestnancov, audit, odchodné a manažérske poplatky.

#### **k) Záväzky**

Záväzky pri ich vzniku sa 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.

#### **l) Zamestnanecké požitky**

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

##### **Dlhodobé zamestnanecké požitky**

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných a životných jubileách.

#### **m) Splatná daň z príjmu**

Daň z príjmov 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 ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

#### **n) 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.

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

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

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

**o) 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.

**p) Leasing (Spoločnosť je nájomca)**

**Operatívny leasing.** Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

**q) Cudzía mena**

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

**r) Vykazovanie výnosov**

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

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 z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tovaru (nafty) a služieb.

**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.

### III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

#### AKTÍVA

#### 1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>0</b>	<b>342 662</b>	<b>0</b>	<b>5 544 813</b>	<b>0</b>	<b>274 749</b>	<b>0</b>	<b>6 162 224</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	63 735	0	63 735
Úbytky	0	0	0	0	0	164 007	0	164 007
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>0</b>	<b>342 662</b>	<b>0</b>	<b>5 544 813</b>	<b>0</b>	<b>174 477</b>	<b>0</b>	<b>6 061 952</b>
Oprávky								
<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>0</b>	<b>234 854</b>	<b>0</b>	<b>5 544 813</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 779 667</b>
Prírastky	0	31 099	0	0	0	0	0	31 099
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>0</b>	<b>265 953</b>	<b>0</b>	<b>5 544 813</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 810 766</b>
Opravné položky								
<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>151 407</b>	<b>0</b>	<b>151 407</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	55 000	0	55 000
Úbytky	0	0	0	0	0	151 407	0	151 407
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>55 000</b>	<b>0</b>	<b>55 000</b>
Zostatková hodnota								
<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>0</b>	<b>107 808</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>123 342</b>	<b>0</b>	<b>231 150</b>
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>0</b>	<b>76 709</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>119 477</b>	<b>0</b>	<b>196 186</b>

V súvislosti so zlúčením s dcérskymi spoločnosťami BUS PARTNERS SERVICES, s.r.o. a GOTFRI spol. s r.o. Spoločnosť účtovala o goodwillu zo zlúčenia vo výške 7 614 537 EUR. Hodnota goodwillu sa vypočítala ako rozdiel medzi hodnotou finančnej investície Spoločnosti (20 725 876 EUR) a hodnotou vlastného imania Zanikajúcich spoločností (13 111 339 EUR). V dôsledku prevodu opravárenských aktivít a súvisiaceho majetku do spoločnosti Arriva Service s.r.o. počas rokov 2017 a 2018, Spoločnosť v roku 2018 doodpisovala goodwill, ktorý sa týkal uvedených činností a následne ho vyradila z účtovníctva.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>0</b>	<b>331 916</b>	<b>0</b>	<b>5 544 813</b>	<b>0</b>	<b>212 853</b>	<b>0</b>	<b>6 089 582</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	72 642	0	72 642
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	10 746	0	0	0	-10 746	0	0
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>0</b>	<b>342 662</b>	<b>0</b>	<b>5 544 813</b>	<b>0</b>	<b>274 749</b>	<b>0</b>	<b>6 162 224</b>
Oprávky								
<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>0</b>	<b>201 445</b>	<b>0</b>	<b>4 752 697</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 954 142</b>
Prírastky	0	33 409	0	792 116	0	0	0	825 525
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>0</b>	<b>234 854</b>	<b>0</b>	<b>5 544 813</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 779 667</b>
Opravné položky								
<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>151 407</b>	<b>0</b>	<b>151 407</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>151 407</b>	<b>0</b>	<b>151 407</b>
Zostatková hodnota								
<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>0</b>	<b>130 471</b>	<b>0</b>	<b>792 116</b>	<b>0</b>	<b>61 446</b>	<b>0</b>	<b>984 033</b>
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>0</b>	<b>107 808</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>123 342</b>	<b>0</b>	<b>231 150</b>



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									
<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>267 918</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>148 620</b>	<b>0</b>	<b>416 538</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	289 953	0	289 953
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	279 569	0	0	0	-279 569	0	0
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>547 487</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>159 004</b>	<b>0</b>	<b>706 491</b>
Oprávky									
<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>163 097</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>163 097</b>
Prírastky	0	0	71 229	0	0	0	0	0	71 229
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>234 326</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>234 326</b>
Opravné položky									
<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>104 821</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>148 620</b>	<b>0</b>	<b>253 441</b>
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>313 161</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>159 004</b>	<b>0</b>	<b>472 165</b>

### 3. Dlhodobý finančný majetok

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

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>31 860 997</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>31 860 997</b>
Prírastky	527 687	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	527 687
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>32 388 684</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>32 388 684</b>
Opravné položky												
<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Účtovná hodnota												
<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>31 860 997</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>31 860 997</b>
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>32 388 684</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>32 388 684</b>

Prírastok v kategórii „Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ“ predstavuje rozdiel z ocenenia podielov metódou vlastného imania ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (Pozn. IX bod 2).

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>21 255 383</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21 255 383</b>
Prírastky	11 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11 000 000
Úbytky	394 386	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	394 386
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>31 860 997</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>31 860 997</b>
Opravné položky												
<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Účtovná hodnota												
<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>21 255 383</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21 255 383</b>
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>31 860 997</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>31 860 997</b>

Prírastok v kategórii „Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ“ predstavuje vklad do ostatných kapitálových fondov spoločnosti ARRIVA Mobility Solutions, s.r.o. vo výške 11 000 000 EUR, ktorý mal formu zápočtu s obchodným záväzkom ARRIVA Mobility Solutions, s.r.o. voči Spoločnosti vo výške 11 000 000 EUR. O navýšení ostatných kapitálových fondov spoločnosti ARRIVA Mobility Solutions, s.r.o. rozhodla Spoločnosť dňa 8. septembra 2022.

Úbytok v kategórii „Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ“ predstavuje rozdiel z ocenenia podielov metódou vlastného imania ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (Pozn. IX bod 2).

### Rozhodujúci vplyv

Spoločnosť má určitý dlhodobý finančný majetok umiestnený v iných účtovných jednotkách, kde prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva rozhodujúci vplyv.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2023, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o týchto účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Výška príspevkov do kapitálových fondov z príspevkov	Účtovná hodnota DFM
<b>Rozhodujúci vplyv</b>						
ARRIVA NITRA a.s.	60,48	60,48	8 962 155	563 024	0	5 420 311
Arriva Liorbus, a.s.	60,42	60,42	14 399 957	1 002 449	0	8 700 454
Arriva Trnava, a.s.	60,50	60,50	17 520 677	1 528 148	0	10 600 010
ARRIVA Mobility Solutions, s.r.o.	100,00	100,00	7 667 909	-1 318 134	0	7 667 909
<b>Spolu</b>						<b><u>32 388 684</u></b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Výška príspevkov do kapitálových fondov z príspevkov	Účtovná hodnota DFM
<b>Rozhodujúci vplyv</b>						
ARRIVA NITRA a.s.	60,48	60,48	8 399 131	445 307	0	5 079 794
Arriva Liorbus, a.s.	60,42	60,42	13 417 508	1 505 498	0	8 106 858
Arriva Trnava, a.s.	60,50	60,50	15 992 529	1 527 795	0	9 675 480
ARRIVA Mobility Solutions, s.r.o.	100,00	100,00	8 998 865	-2 539 483	14 500 000	8 998 865
<b>Spolu</b>						<b><u>31 860 997</u></b>

### Ocenenie metódou vlastného imania

Spoločnosť k 31. decembru 2023 ocenila metódou vlastného imania nasledovné položky dlhodobého finančného majetku:

Názov položky	Hodnota k 31.12.2023	Hodnota k 31.12.2022	Zvýšenie/zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
ARRIVA NITRA a.s.	5 420 311	5 079 794	340 517	0	340 517
Arriva Liorbus, a.s.	8 700 454	8 106 858	593 596	0	593 596
Arriva Trnava, a.s.	10 600 010	9 675 480	924 530	0	924 530
ARRIVA Mobility Solutions, s.r.o.	7 667 909	8 998 865	-1 330 956	0	-1 330 956
<b>DFM ocenený metódou vlastného imania spolu</b>	<b><u>32 388 684</u></b>	<b><u>31 860 997</u></b>	<b><u>527 687</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>527 687</u></b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Hodnota k 31.12.2022	Hodnota k 31.12.2021	Zvýšenie/ zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
ARRIVA NITRA a.s.	5 079 794	4 810 473	269 321	0	269 321
Arriva Liorbus, a.s.	8 106 858	7 405 210	701 648	0	701 648
Arriva Trnava, a.s.	9 675 480	9 039 701	635 779	0	635 779
ARRIVA Mobility Solutions, s.r.o.	8 998 865	0	8 998 865	0	8 998 865
<b>DFM ocenený metódou vlastného imania spolu</b>	<b>31 860 997</b>	<b>21 255 384</b>	<b>10 605 613</b>	<b>0</b>	<b>10 605 613</b>

Zobrazenie pohybu v oceňovacích rozdieloch vykázaných vo vlastnom imaní z dôvodu ocenenia metódou vlastného imania je uvedené v Poznámkach v časti IX, bod 2.

#### 4. Zásoby

Spoločnosť za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nevytvorila opravnú položku k zásobám.

Na zásoby Spoločnosti nie je zriadené záložné právo. Spoločnosť nemá obmedzené právo s nimi nakladať.

#### 5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2023
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>18 888</b>	<b>3 249</b>	<b>7 885</b>	<b>0</b>	<b>14 252</b>
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	18 888	3 249	7 885	0	14 252
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>18 888</b>	<b>3 249</b>	<b>7 885</b>	<b>0</b>	<b>14 252</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>29 124</b>	<b>18 858</b>	<b>0</b>	<b>29 094</b>	<b>18 888</b>
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	29 124	18 858	0	29 094	18 888
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>29 124</b>	<b>18 858</b>	<b>0</b>	<b>29 094</b>	<b>18 888</b>

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>3 343 175</b>	<b>474 078</b>	<b>3 817 253</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 254 516	451 993	3 706 509
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	88 659	22 085	110 744
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>3 377 970</b>	<b>0</b>	<b>3 377 970</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	277 525	0	277 525
Daňové pohľadávky a dotácie	2 723 593	0	2 723 593
Iné pohľadávky	376 852	0	376 852
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>6 721 145</b>	<b>474 078</b>	<b>7 195 223</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>2 912 007</b>	<b>86 067</b>	<b>2 998 074</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 831 978	48 151	2 880 129
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	80 029	37 916	117 945
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>1 317 709</b>	<b>18 888</b>	<b>1 336 597</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	22	0	22
Daňové pohľadávky a dotácie	1 072 277	0	1 072 277
Iné pohľadávky	245 410	18 888	264 298
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>4 229 716</b>	<b>104 955</b>	<b>4 334 671</b>

Spoločnosť nemá pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia. Právo Spoločnosti disponovať s nimi nie je obmedzené.

## 6. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2023	k 31.12.2022
<b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b>				<b>277 525</b>	<b>22</b>
DB – krátkodobá pôžička	EUR	3,45	na požiadanie	277 525	22
<b>Spolu</b>				<b>277 525</b>	<b>22</b>

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

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

## 7. Odložená daňová pohľadávka

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

## 8. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

## 9. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>76 836</b>	<b>87 226</b>
Licencie za použitie software	57 063	63 809
Nájomné za kancelárske priestory	10 068	4 406
Poistenia	4 811	5 642
Ostatné	4 894	13 369
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>21 564</b>	<b>132 244</b>
Poradenské služby	10 500	0
Refakturácia náklady na obstarávanie náhradných dielov	0	129 411
Ostatné	11 064	2 833
<b>Spolu</b>	<b>98 400</b>	<b>219 470</b>

## PASÍVA

### 10. Vlastné imanie

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

### 11. Sociálny fond

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

Názov položky	2023	2022
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>41 144</b>	<b>51 090</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	22 645	75 039
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>22 645</b>	<b>75 039</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>46 609</b>	<b>84 985</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>17 180</b>	<b>41 144</b>

### 12. 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	jeden až päť rokov	do jedného roka		
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>817 180</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>817 180</b>
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	0	800 000	0	0	800 000
Závazky zo sociálneho fondu	0	17 180	0	0	17 180
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>817 180</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>817 180</b>
<b>Krátkodobé záväzky z obch. styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 928 530</b>	<b>238 369</b>	<b>3 166 899</b>
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	123 386	228 889	352 275
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 805 144	9 480	2 814 624
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 325 917</b>	<b>0</b>	<b>8 325 917</b>
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	5 367 352	0	5 367 352
Závazky voči zamestnancom	0	0	172 492	0	172 492
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	107 825	0	107 825
Daňové záväzky a dotácie	0	0	294 636	0	294 636
Iné záväzky	0	0	2 383 612	0	2 383 612
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11 254 447</b>	<b>238 369</b>	<b>11 492 816</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	jeden až päť rokov	do jedného roka		
<b>Ostatné dlhodobé závazky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>1 641 144</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 641 144</b>
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	0	1 600 000	0	0	1 600 000
Závazky zo sociálneho fondu	0	41 144	0	0	41 144
<b>Dlhodobé závazky spolu</b>	<b>0</b>	<b>1 641 144</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 641 144</b>
<b>Krátkodobé závazky z obch. styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 801 726</b>	<b>892 795</b>	<b>3 694 521</b>
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	70 434	857 862	928 296
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	2 731 292	34 933	2 766 225
<b>Ostatné krátkodobé závazky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 825 993</b>	<b>0</b>	<b>5 825 993</b>
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	5 039 819	0	5 039 819
Závazky voči zamestnancom	0	0	139 296	0	139 296
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	98 075	0	98 075
Daňové závazky a dotácie	0	0	50 106	0	50 106
Iné závazky	0	0	498 697	0	498 697
<b>Krátkodobé závazky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 627 719</b>	<b>892 795</b>	<b>9 520 514</b>

Spoločnosť nemá závazky zabezpečené záložným právom v prospech veriteľa.

### 13. Rezervy

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

Názov položky	Stav k				Stav k 31.12.2023
	1.1.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>27 900</b>	<b>17 974</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>45 874</b>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>27 900</i>	<i>17 974</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>45 874</i>
Zamestnanecké požitky - obchodné	27 900	17 974	0	0	45 874
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>607 373</b>	<b>651 511</b>	<b>388 516</b>	<b>218 857</b>	<b>651 511</b>
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>153 400</i>	<i>146 988</i>	<i>127 640</i>	<i>25 760</i>	<i>146 988</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	153 400	146 988	127 640	25 760	146 988
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>453 973</i>	<i>504 523</i>	<i>260 876</i>	<i>193 097</i>	<i>504 523</i>
Rezerva na prémie a odvody	240 926	356 690	240 926	0	356 690
Rezerva na overenie účtovnej závierky	25 532	25 373	19 950	5 582	25 373
Rezerva na manažérske poplatky	187 515	95 860	0	187 515	95 860
Poistenie	0	26 600	0	0	26 600
<b>Rezervy spolu</b>	<b>635 273</b>	<b>669 485</b>	<b>388 516</b>	<b>218 857</b>	<b>697 385</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k 31.12.2022
	1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>34 038</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 138</b>	<b>27 900</b>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>34 038</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>6 138</i>	<i>27 900</i>
Zamestnanecké požitky - obchodné	34 038	0	0	6 138	27 900
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>482 970</b>	<b>607 374</b>	<b>477 259</b>	<b>5 712</b>	<b>607 373</b>
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>153 983</i>	<i>153 400</i>	<i>153 983</i>	<i>0</i>	<i>153 400</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	153 983	153 400	153 983	0	153 400
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>328 987</i>	<i>453 974</i>	<i>323 276</i>	<i>5 712</i>	<i>453 973</i>
Rezerva na prémie a odvody	220 331	240 927	219 157	1 175	240 926
Rezerva na overenie účtovnej závierky	13 000	25 532	8 463	4 537	25 532
Rezerva na manažérske poplatky	95 656	187 515	95 656	0	187 515
<b>Rezervy spolu</b>	<b>517 008</b>	<b>607 374</b>	<b>477 259</b>	<b>11 850</b>	<b>635 273</b>

Použitie dlhodobých rezerv sa predpokladá v prípade rezervy na odchodné do dôchodku a životné a pracovné jubileá postupne pri jednotlivých odchodoch do dôchodku a dosahovaní pracovných a životných jubileí.

#### 14. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Pôvodný dátum splatnosti *	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2023	k 31.12.2022
<b>Dlhodobé pôžičky, z toho:</b>				<b>800 000</b>	<b>1 600 000</b>
DB 1	EUR	0,52	2.1.2023	0	0
DB 2	EUR	1,15	1.7.2025	800 000	1 600 000
<b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b>				<b>5 262 382</b>	<b>5 039 819</b>
DB (cash-pooling)	EUR	4,09	na požiadanie	4 462 382	4 179 819
DB 1	EUR	0,52	2.1.2023	0	60 000
DB 2	EUR	1,15	1.7.2025	800 000	800 000
<b>Spolu</b>				<b>6 062 382</b>	<b>6 639 819</b>

\* 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.

#### 15. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>4 548</b>
Ostatné	0	4 548
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>51 681</b>
Dotácia z fondov EÚ - dlhodobá časť	0	51 681
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>201 779</b>	<b>196 338</b>
Dotácia z fondov EÚ - krátkodobá časť	107 407	193 562
Údržba a podpora systému zdieľaných bicyklov pre mesto Senica	83 250	0
Ostatné	11 122	2 776
<b>Spolu</b>	<b>201 779</b>	<b>252 567</b>

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

##### 1. Čistý obrat

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

Názov položky	2023	2022
<b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b>	<b>32 205 884</b>	<b>32 304 143</b>
Tržby z predaja služieb	5 935 113	5 019 455
Tržby za tovar	26 014 046	27 284 688
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	256 725	0
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>32 205 884</b>	<b>32 304 143</b>

#### VÝNOSY

##### 2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tržby z predaja tovarov		Tržby z predaja služieb		Spolu	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Slovensko	26 270 771	27 284 688	5 935 113	5 019 455	32 205 884	32 304 143
<b>Spolu</b>	<b>26 270 771</b>	<b>27 284 688</b>	<b>5 935 113</b>	<b>5 019 455</b>	<b>32 205 884</b>	<b>32 304 143</b>

##### 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
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>1 793 361</b>	<b>1 347 013</b>
Predaj materiálu	637	4 876
Tržby z predaja dlhodobého majetku	13 036	0
Refakturácia - poplatky zo skupiny	1 433 505	1 037 091
Projekt Optima	270 240	0
Inventúrne prebytky	28 584	20 945
Korekcia fakturácie ERP a iných služieb za predchádzajúce účtovné obdobia	0	279 931
Ostatné	47 359	4 170
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>15 503</b>	<b>527 379</b>
Kurzové zisky	5 462	30 169
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>10 041</i>	<i>497 210</i>
Úroky	9 406	0
Dividendy	0	496 531
Ostatné	635	679

## NÁKLADY

### 4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2023	2022
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>4 019 868</b>	<b>3 316 726</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>21 722</i>	<i>20 950</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	21 722	20 950
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>3 998 146</i>	<i>3 295 776</i>
Cestovné	30 606	19 089
Telekomunikačné služby	280 617	345 698
Nájomné	348 616	294 731
Dátové služby	376 966	274 694
Náklady na reprezentáciu	168 717	58 895
Manažérsky poplatok	694 457	348 024
Náklady súvisiace s reklamnou činnosťou	120 497	144 314
Poradenská činnosť	193 299	225 921
Opravy a udržiavanie	23 698	88 182
Služby zdieľaného servisného centra DB SSC	436 267	500 578
Konzultačné a IT služby, SAP & licencie	849 054	540 994
Ostatné	475 352	454 656
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>129 478</b>	<b>172 903</b>
Predaj materiálu	30	3 239
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-3 856	-9 194
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	10 431	0
Ostatné	122 873	178 858
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>230 042</b>	<b>82 813</b>
Kurzové straty	44 066	16 595
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>185 976</i>	<i>66 218</i>
Nákladové úroky	180 281	60 292
Ostatné	5 695	5 926

### 5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
<b>Osobné náklady, z toho:</b>	<b>3 852 579</b>	<b>2 929 267</b>
Mzdy	2 703 734	2 099 832
Zákonné sociálne zabezpečenie	928 337	738 493
Ostatné sociálne zabezpečenie	19 900	16 618
Zákonné sociálne náklady	175 079	72 757
Ostatné sociálne náklady	25 529	1 567

## 6. Dane

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

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2023
Dlhodobý majetok	136 164	0	-147 111	-10 947
Rezervy	481 872	0	68 525	550 397
Ostatné	687 591	0	-27 492	660 098
<b>Celkom</b>	<b>1 305 627</b>	<b>0</b>	<b>-106 079</b>	<b>1 199 549</b>
Sadzba dane z príjmov ( v %)	21%	21%	21%	21%
<b>Odložená daňová pohľadávka vypočítaná</b>	<b>274 182</b>	<b>0</b>	<b>-22 277</b>	<b>251 905</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná</b>	<b>274 182</b>	<b>0</b>	<b>-22 277</b>	<b>251 905</b>

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b>	<b>1 864 488</b>			<b>-189 118</b>		
teoretická daň		391 542	21,0%		-39 715	21,0%
Daňovo neuznané náklady	177 822	37 343		126 195	26 501	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		-496 531	-104 271	
Iné	3 270	687		13 114	2 754	
<b>Spolu</b>		<b>429 572</b>	<b>23,0%</b>		<b>-114 731</b>	<b>60,7%</b>
Splatná daň z príjmov		407 295	21,8%		192 283	-101,7%
Odložená daň z príjmov		22 277	1,2%		-307 014	162,3%
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>429 572</b>	<b>23,0%</b>		<b>-114 731</b>	<b>60,6%</b>

## V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienené záväzky

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

### 2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch sleduje Spoločnosť tieto skutočnosti:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	33 369	47 939

## 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 11 krajinách.

V dôsledku tejto zmeny dôjde k reštrukturalizácii holdingovej štruktúry, ktorá ma nastať v priebehu roka 2024. Zároveň dôjde k reštrukturalizácii interných záväzkov v rámci skupiny Arriva v súlade týmito zmenami.

Hlavným obchodným partnerom pre oblasť financovania sa po spoločnosti Deutsche Bahn AG stala spoločnosť Arriva Treasury Company Limited (ďalej iba „ATCO“).

Dňa 27. marca 2024 uzavrela Spoločnosť Zmluvu o pôžičke so spoločnosťou ATCO, vo výške 3 500 000 EUR s úrokovou mierou 6,153% p.a. a splatnosťou 27. júna 2024, ktorá bola použitá na:

1. splatenie cash-poolingového zostatku vo výške 2 894 261 EUR od spoločnosti Deutsche Bahn AG k 27. marcu 2024. Spoločnosť následne odstúpila od cash-poolingovej zmluvy uzatvorenej s Deutsche Bahn AG (Poznámka 14 v časti Pasíva), a
2. financovanie pracovného kapitálu vo výške 605 739 EUR.

Dňa 28. mája 2024 Spoločnosť splatila časť pôžičky od spoločnosti ATCO v hodnote 900 000 EUR.

Dňa 31. mája 2024 uzavrela Spoločnosť Zmluvu o pôžičke so spoločnosťou ATCO vo výške 1 617 020 EUR s úrokovou mierou 6,07% p.a. a splatnosťou 3. júna 2024, ktorá bola použitá na splatenie termínovaných pôžičiek od DB (Poznámka III bod 14). Pôžička bola vyrovaná v deň splatnosti.

Dňa 27. júna 2024 uzavrela Spoločnosť Zmluvu o pôžičke so spoločnosťou ATCO vo výške 2 600 000 EUR s úrokovou mierou 5,95% p.a. a splatnosťou 27. septembra 2024 na refinancovanie nesplatennej časti pôvodnej pôžičky.

V septembri 2024 Spoločnosť splatila časť pôžičky od spoločnosti ATCO v hodnote 500 000 EUR z vlastných zdrojov.

Dňa 27. septembra 2024 uzavrela Spoločnosť Zmluvu o pôžičke so spoločnosťou ATCO, vo výške 2 100 000 EUR s úrokovou mierou 5,61% p.a. a splatnosťou 27. novembra 2024 na refinancovanie nesplatennej časti pôžičky zo dňa 27. júna 2024.

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 služieb	Materská účtovná jednotka	1 101 297	0
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	606 429	1 336 985
Nákup služieb	Dcérske účtovné jednotky	76 900	58 008
Predaj služieb	Dcérske účtovné jednotky	3 147 228	2 713 030
Predaj služieb	Materská účtovná jednotka	2 195 526	0
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	17 043	1 777 179
Predaj tovaru a materiálu	Dcérske účtovné jednotky	17 220 440	17 890 833
Predaj tovaru a materiálu	Ostatné spriaznené strany	8 165 902	9 018 818
Nákup tovaru a materiálu	Ostatné spriaznené strany	52 683	0
Ostatné výnosy	Dcérske účtovné jednotky	437 449	504 503
Ostatné výnosy	Ostatné spriaznené strany	440 579	0
Ostatné výnosy	Materská účtovná jednotka	337 741	800 042
Prijaté dividendy	Dcérska účtovná jednotka	0	496 531
Nákladové úroky z prijatých pôžičiek	Ostatné spriaznené strany	171 009	60 218
Výnosové úroky	Ostatné spriaznené strany	9 406	0
Splátky pôžičiek	Ostatné spriaznené strany	860 000	1 040 000
Peňažný vklad do ostatných kapitálových fondov	Dcérske účtovné jednotky	0	2 800 000
Licencie-predaj	Ostatné spriaznené strany	117 369	133 557
Licencie-predaj	Dcérske účtovné jednotky	447 696	240 367
Licencie-nákup	Ostatné spriaznené strany	564 844	285 492

Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Závazky z obchodného styku	Dcérske účtovné jednotky	110	653
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	252 464	913 278
Nevyfakturované dodávky	Materská účtovná jednotka	18 080	0
Nevyfakturované dodávky	Dcérske účtovné jednotky	26 458	0
Nevyfakturované dodávky	Ostatné spriaznené strany	55 163	14 365
Rezerva na poplatky zo skupiny	Ostatné spriaznené strany	122 460	187 515
Pohľadávky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	306 279	0
Pohľadávky z obchodného styku	Dcérske účtovné jednotky	2 254 601	1 567 882
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	1 145 630	1 312 247
Náklady budúcich období	Ostatné spriaznené strany	30 028	30 028
Príjmy budúcich období	Dcérske účtovné jednotky	18 324	129 411
Príjmy budúcich období	Ostatné spriaznené strany	3 240	0
Prijaté pôžičky + úroky	Ostatné spriaznené strany	1 609 302	2 474 185
Závazky z cash-pooling	Ostatné spriaznené strany	4 462 382	4 165 635
Pohľadávka z cash-poolingu	Ostatné spriaznené strany	277 525	0
Iné záväzky	Dcérske účtovné jednotky	1 587 374	133 122
Závazok v rámci projektu RE-BREATH	Dcérske účtovné jednotky	104 970	0
Iné záväzky	Ostatné spriaznené strany	794 688	365 566
Iné pohľadávky	Ostatné spriaznené strany	60 009	194 175
Iné pohľadávky	Dcérske účtovné jednotky	300 311	62 043
Prijatý vklad do ostatných kapitálových fondov	Materská účtovná jednotka	0	11 000 000

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

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti v roku 2023 nepoberali príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu a neboli im poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

## VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné ani osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

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

## IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

### 1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k 31.12.2023
	1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	33 194	0	0	0	33 194
Ostatné kapitálové fondy	21 215 000	0	0	0	21 215 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	6 638	0	0	0	6 638
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-1 232 520	527 687	0	0	-704 833
Nerozdelený zisk minulých rokov	11 908 497	0	0	0	11 908 497
Neuhradená strata minulých rokov	-3 797 219	0	2	-74 387	-3 871 608
Výsledok hospodárenia bežného účt. obdobia	-74 387	1 434 916	0	74 387	1 434 916
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>28 059 203</b>	<b>1 434 916</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>30 021 804</b>

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k 31.12.2022
	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	33 194	0	0	0	33 194
Ostatné kapitálové fondy	10 215 000	11 000 000	0	0	21 215 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	6 638	0	0	0	6 638
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-838 134	0	394 386	0	-1 232 520
Nerozdelený zisk minulých rokov	10 921 652	0	0	986 845	11 908 497
Neuhradená strata minulých rokov	-3 797 219	0	0	0	-3 797 219
Výsledok hospodárenia bežného účt. obdobia	986 846	-74 387	1	-986 845	-74 387
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>17 527 977</b>	<b>10 925 613</b>	<b>394 387</b>	<b>0</b>	<b>28 059 203</b>

Navýšenie ostatných kapitálových fondov Spoločnosti sa realizovalo na základe rozhodnutia jediného akcionára ARRIVA INTERNATIONAL LIMITED zo dňa 8. septembra 2022 a malo formu peňažného vkladu.

Základné imanie Spoločnosti tvorí 33 194 akcií v menovitej hodnote 1 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Zisk na akciu predstavuje 43,23 EUR (2022: strata 2,24 EUR).

### 2. Prehľad o pohybe oceňovacích rozdielov

Názov položky	2023	2022
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov</b>	<b>527 687</b>	<b>-394 386</b>
Precenenie podielových cenných papierov použitím metódy vlastného imania	527 687	-394 386
<b>Spolu</b>	<b>527 687</b>	<b>-394 386</b>

### 3. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2022

Účtovná strata za rok 2022 vo výške -74 387 EUR bola vysporiadaná prevodom do neuhradených strát minulých rokov.

#### 4. 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:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy.

Názov položky	2023	2022
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>	<b>1 864 488</b>	<b>-189 118</b>
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	134 380	896 754
Odpis zásob	4 929	20 614
Odpis pohľadávky	0	42
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-96 407	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-4 636	-10 236
Zmena stavu rezerv	62 112	118 265
Úrokové náklady (netto)	170 875	60 292
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-2 605	0
<b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>	<b>2 133 136</b>	<b>896 613</b>
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-2 193 002	14 292 684
Prírastok zásob	-50 055	-90 481
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	1 354 187	-23 969 854
<b>Prevádzkové peňažné toky</b>	<b>1 244 266</b>	<b>-8 871 038</b>
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>1 244 266</b>	<b>-8 871 038</b>
Prevádzkové peňažné toky	1 244 266	-8 871 038
Zaplatené úroky	-180 281	-60 292
Prijaté úroky	9 406	0
Zaplatená daň z príjmov	-191 467	-94 810
Ostatné	0	-1
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>881 924</b>	<b>-9 026 141</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-64 935	-362 595
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	13 036	0
Vklad do ostatných kapitálových fondov dcérskej spoločnosti	0	-2 800 000
Poskytnutie pôžičiek spoločnostiam v Skupine - cash-pooling	-277 503	0
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-329 402</b>	<b>-3 162 595</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Príjmy zo zvýšenia ostatných kapitálových fondov	0	11 000 000
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-3 441	5 264
Príjmy pôžičiek od spoločností v Skupine - cash-pooling	282 563	1 114 865
Splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-860 000	-1 040 000
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>-580 878</b>	<b>11 080 129</b>
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom		0
<b>Úbytky peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b>	<b>-28 356</b>	<b>-1 108 607</b>
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 428 551	3 537 158
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>2 400 195</b>	<b>2 428 551</b>



# Výročná správa 2023

**ARRIVA Slovakia a.s.**  
**Štúrova 72**  
**949 44 Nitra**

## 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 Slovakia a.s.

#### 2.1 Orgány Spoločnosti

#### 2.2 Míľniky roka 2023

#### 2.3 Predpokladaný budúci vývoj činnosti Spoločnosti

### 3. Hospodárenie Spoločnosti v roku 2023

#### 3.1 Kľúčové finančné a nefinančné ukazovatele

#### 3.2 Návrh na rozdelenie zisku

#### 3.3 Doplnujúce informácie

### 4. Ľudské zdroje a starostlivosť o zamestnancov

### 5. Compliance - dodržiavanie právnych noriem

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

### 7. Poďakovanie

### 8. Prílohy

# 1. Predstavenie skupiny ARRIVA

## 1.1 Predstavenie skupiny ARRIVA

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



## ARRIVA NA SLOVENSKU



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

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

**15**  
ROKOV  
NA SLOVENSKU



## 1.2 Činnosti spoločností ARRIVA na Slovensku

### 1.2.1 Verejná osobná doprava

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

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

Cestovné poriadky pravidelnej autobusovej dopravy sú každoročne upravované v spolupráci s objednávatelmi s cieľom zlepšenia nadväznosti spojov a zohľadnenia požiadaviek cestujúcich i objednávatel'ov. 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 objednávatel'om.

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 objednávatelmi i našim spoločným záujmom je zlepšovať a zvyšovať atraktivitu verejnej dopravy pre cestujúcu verejnosť.

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

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

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

## 2. Predstavenie spoločnosti ARRIVA Slovakia a.s.

Spoločnosť ARRIVA Slovakia a. s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 15.12.2000 a do Obchodného registra bola zapísaná 09.05.2021. Spoločnosť riadi svoju činnosť zo svojho sídla v Nitre. Pre lepšie obsluženie regiónov má zriadené pracoviská v Nových Zámkoch a Komárne.

### Identifikačné údaje spoločnosti

Obchodné meno: ARRIVA Slovakia a.s.

Sídlo: Štúrova 72, 949 44 Nitra

IČO: 35 811 439

IČ DPH: SK7120001735

Právna forma: akciová spoločnosť

Zapísaná: Obchodný register Okresného súdu Nitra Oddiel: Sa Vložka: 10493/N

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

### Informácie o vývoji Spoločnosti

ARRIVA Slovakia a.s. bola založená 15.12.2000 a do Obchodného registra bola zapísaná 09.05.2001.

Rozhodnutím jediného spoločníka spoločnosti zo dňa 04.02.2015 došlo k zmene právnej formy zo spoločnosti s ručením obmedzením na akciovú spoločnosť a k zmene názvu spoločnosti z Arriva Transport Services s.r.o. na ARRIVA Slovakia a.s. s účinnosťou od 17.02.2015.

Pôvodná vložka číslo 12941/N bola nahradená novou vložkou číslo 10493/N, oddiel Sa v Obchodnom registri. Okresného súdu Nitra.

Jediným akcionárom Spoločnosti je ARRIVA INTERNATIONAL LIMITED, Spojené Kráľovstvo s akciami s celkovou hodnotou základného imania 33 194 EUR v plnom rozsahu splatenia. K zmene akcionára došlo dňa 20.06.2016 s prevodom akcií z ARRIVA EUROPE GmbH na nového majiteľa.

Priemerný stav zamestnancov za rok 2023 bol 76.

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti v roku 2023 boli poradenské činnosti a predaj nafty. Centrála a vedenie Spoločnosti je lokalizované v Nitre, Nových Zámkoch a v Komárne.

## 2.1 Orgány Spoločnosti

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

### **Predstavenstvo:**

Mgr. Michal Horák MBA.	predseda predstavenstva (od 01.05.2023)
Anikó Körmendi	predseda predstavenstva (od 01.01.2023 do 30.4.2023)
Ing. Vladislav Hajdák	podpredseda predstavenstva
MSc. Peter Nagy	člen predstavenstva
Ing. Petra Helec	člen predstavenstva

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

### **Dozorná rada:**

JUDr. Ing. Miriama Miskolczi	predseda dozornej rady (od 18.12.2020)
Ing. Zoltán Šusták	člen dozornej rady (od 22.09. 2023)
Mgr. Ján Morvai	podpredseda dozornej rady
Mgr. Štefan Norulák	člen dozornej rady (do 22.9.2023)

## 2.2 Míľniky 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.

## 2.3 Predpokladaný budúci vývoj činnosti Spoločnosti

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

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

Vysoká inflácia už druhý rok po sebe znehodnocovala platy zamestnancov a komplikovala dopravcom udržanie kľúčových pracovníkov v odvetví. Dlhodobé zmluvy na poskytovanie služieb pravidelnej dopravy vo verejnom záujme vysúťažené pred vypuknutím vojny na Ukrajine totiž neumožňujú premietnuť celkovú vysokú infláciu priamo do nárastu nákladov na mzdy, opravy, atď, čo vytvára tlak na maximálnu efektivitu vynakladania finančných prostriedkov.

Pod tlakom vysokej miery inflácie spôsobenej vojnou na Ukrajine stúpili v roku 2023 aj náklady na nájom a prevádzku budov, energie, atď. rádovo o 10-25 % na položku. Nárast cien vstupov a narušenie globálnych dodávateľských reťazcov, ktoré majú dopad na dostupnosť zásob a náhradných dielov, sa premietli aj do zvýšených cien za služby poskytnuté Spoločnosťou.

Spoločnosť si kladie za cieľ pokračovať v ďalšom budovaní a rozvoji zabezpečovania kvality poskytovaných služieb.

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

Spoločnosť neidentifikovala žiadne špecifické významné riziká a neistoty, okrem všeobecne známych rizík podnikania 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.	EUR	EUR
1	Čistý obrat za rok	Výkaz ziskov a strát	1	32 205 884	32 304 143
2	Hospodársky výsledok za rok	Výkaz ziskov a strát	61	1 434 916	-74 387
	<i>V percentách voči čistému obratu</i>			<i>4,5 %</i>	<i>-0,2 %</i>
3	Čistá hodnota aktív celkom	Súvaha	1	43 235 900	40 117 078
4	Vlastné imanie	Súvaha	80	30 021 804	28 059 203
5	Výdaje na nákup nehmotného a hmotného majetku (CAPEX)	Poznámky – časť prehľad peňažných tokov		64 935	362 595
	<i>V percentách voči čistému obratu</i>			<i>0,3 %</i>	<i>1,1 %</i>
6	Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	Poznámky		79	82
	<i>Čistý obrat na zamestnanca</i>			<i>407 669</i>	<i>393 953</i>

#### Pohyb čistého obratu

Pokles čistého obratu za rok 2023 voči roku 2022 je spôsobený hlavne mierne nižším predajom tovarov (motorovej nafty) z dôvodu nižších cien.

#### Pohyb hospodárskeho výsledku

Nárast hospodárskeho výsledku za rok 2023 voči roku 2022 je spôsobený hlavne vyššou maržou z predaja nafty.

### **Pohyb čistej hodnoty aktív**

Nárast čistej hodnoty aktív za rok 2023 voči roku 2022 je spôsobený rastom krátkodobých pohľadávok a rastom dlhodobého finančného majetku.

### **Pohyb vo vlastnom imaní**

Nárast vlastného imania za rok 2023 voči roku 2022 je spôsobený najmä vplyvom výsledku hospodárenia za rok končiaci 31. decembra 2023.

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

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

Najväčšími investíciami za rok 2023 boli :

- aktualizácia softwarového vybavenia
- obnova vozového parku

Najväčšími investíciami za rok 2022 boli:

- automatizácia softwarového vybavenia
- obnova vozového parku

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

Pokles priemerného prepočítaného počtu zamestnancov za rok 2023 voči roku 2022 je spôsobený optimalizáciou organizačnej štruktúry v súvislosti s modernizáciou vozidlových parkov našich zákazníkov, ktoré vyplývajú z nových zmlúv.

## **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 závierka 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 11 krajinách.

V dôsledku tejto zmeny dôjde k reštrukturalizácii holdingovej štruktúry, ktorá ma nastať v priebehu roka 2024. Zároveň dôjde k reštrukturalizácii interných záväzkov v rámci skupiny Arriva v súlade týmito zmenami.

Hlavným obchodným partnerom pre oblasť financovania sa po spoločnosti Deutsche Bahn AG stala spoločnosť Arriva Treasury Company Limited (ďalej iba „ATCO“).

Dňa 27. marca 2024 uzavrela Spoločnosť Zmluvu o pôžičke so spoločnosťou ATCO, vo výške 3 500 000 EUR s úrokovou mierou 6,153% p.a. a splatnosťou 27. júna 2024, ktorá bola použitá na:

1. splatenie cash-poolingového zostatku vo výške 2 894 261 EUR od spoločnosti Deutsche Bahn AG k 27. marcu 2024. Spoločnosť následne odstúpila od cash-poolingovej zmluvy uzatvorenej s Deutsche Bahn AG (Poznámka 14 v časti Pasíva), a
2. financovanie pracovného kapitálu vo výške 605 739 EUR.

Dňa 28. mája 2024 Spoločnosť splatila časť pôžičky od spoločnosti ATCO v hodnote 900 000 EUR.

Dňa 31. mája 2024 uzavrela Spoločnosť Zmluvu o pôžičke so spoločnosťou ATCO vo výške 1 617 020 EUR s úrokovou mierou 6,07% p.a. a splatnosťou 3. júna 2024, ktorá bola použitá na splatenie termínovaných pôžičiek od DB. Pôžička bola vyrovnaná v deň splatnosti.

Dňa 27. júna 2024 uzavrela Spoločnosť Zmluvu o pôžičke so spoločnosťou ATCO vo výške 2 600 000 EUR s úrokovou mierou 5,95% p.a. a splatnosťou 27. septembra 2024 na refinancovanie nesplatennej časti pôvodnej pôžičky.

V septembri 2024 Spoločnosť splatila časť pôžičky od spoločnosti ATCO v hodnote 500 000 EUR z vlastných zdrojov.

Dňa 27. septembra 2024 uzavrela Spoločnosť Zmluvu o pôžičke so spoločnosťou ATCO, vo výške 2 100 000 EUR s úrokovou mierou 5,61% p.a. a splatnosťou 27. novembra 2024 na refinancovanie nesplatennej časti pôžičky zo dňa 27. júna 2024.

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

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

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

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

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

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

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

Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.

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

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

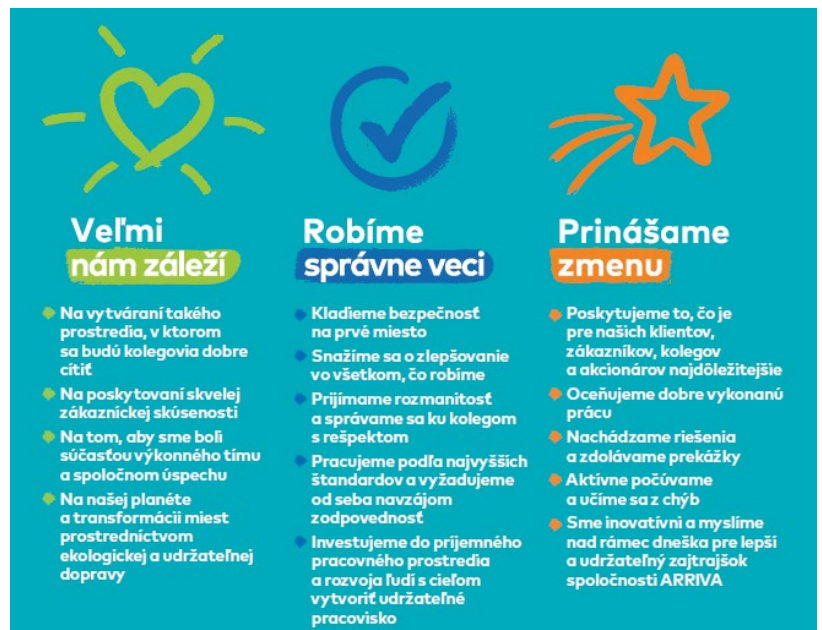
## Informácie o cenných papieroch obchodovaných na regulovanom trhu


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

## 4. Ľudské zdroje a starostlivosť o zamestnancov

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


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






**Veľmi nám záleží**

- 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 lepší a udržateľný zajtrajšek spoločnosti ARRIVA

## 5. Compliance - dodržiavanie právnych noriem

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



V každej spoločnosti ARRIVA na Slovensku je implementovaný štandardizovaný interný kontrolný systém ARRIVA ICS (ARRIVA Internal Control System), ktorý stanovuje základné procesy a postupy a ich následnú kontrolu. Jedna zo skúmaných oblastí v rámci ARRIVA ICS je Compliance (dodržiavanie právnych noriem), kde na zníženie možnosti nevhodného správania bol vypracovaný Kódex obchodného správania, ktorý obsahuje etické princípy a dáva rámec tomu, že za každých okolností konáme zákonne, spravodlivo a zásadovo. Kódex správania pre obchodných partnerov a takisto Politika zodpovedného obstarávania je k dispozícii aj na stránke [www.arriva.sk](http://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](mailto:linkadoverly@arriva.sk) - v súlade so zákonom 54/2019 o ochrane oznamovateľov protispoločenskej činnosti). Vedúci zamestnanci pravidelne ročne aktualizujú a podpisujú prehlásenia o absencii konfliktu záujmov, členovia štatutárnych orgánov vyplňajú prehlásenie o riaditeľstve. Novoprijatí zamestnanci podľa zaradenia do jednotlivých pracovných pozícií absolvujú školenia na Informačnú bezpečnosť a ochranu osobných údajov, Spravodlivú hospodársku súťaž, Finančnú kriminalitu a na náš Kódex obchodného správania. Zamestnanci sú opakovane preškoľovaní prostredníctvom ročných opakovacích školení, ktoré zabezpečia pravidelné osvieženie vedomostí v oblasti Compliance.

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

ARRIVA v rámci svojej podnikateľskej činnosti zameranej na autobusovú dopravu prezentuje v Politike Integrovaného systému manažérstva dosahovať trvalú vysokú spokojnosť, rešpektovať očakávania a potreby zákazníkov a všetkých zainteresovaných strán. Primárnym zameraním Spoločnosti je dosahovať tento cieľ poskytovaním bezpečnej, spoľahlivej osobnej prepravy, rešpektujúcej 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.

## 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