

**ARRIVA NITRA a.s.**

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

**október 2024**



## Správa nezávislého audítora

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti ARRIVA NITRA a.s.:

---

### Náš názor

Podľa nášho názoru vyjadruje účtovná závierka objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti ARRIVA NITRA 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.

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 obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy, ktoré sú za daných okolností vhodné, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.

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

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

*PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.*

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

25. októbra 2024  
Bratislava, Slovenská republika



Ing. Pavol Hudačko, FCCA  
Licencia UDVA č. 1143

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 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 Ć 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 1 4 9 3 0 7	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 2 0 2 3
IČO 3 6 5 4 5 0 8 2	mimoriadna	X veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 2 3
SK NACE 4 9 . 3 1 . 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 NITRA a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Š t ú r o v a

Číslo

7 2

PSC

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 1 7 8 / N

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 3 7 / 6 5 9 9 2 8 9

E-mailová adresa

s e k r e t a r i a t @ a r r i v a . s k

Zostavená dňa:

2 5 . 1 0 . 2 0 2 4

Schválená dňa:

. . 2 0

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	3
			Korekcia - časť 2		Netto
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 4 3 1 1 8	1 4 3 1 1 8	2 0 0 0 0
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>	<b>21</b>			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



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



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	3
			Korekcia - časť 2		
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			
<b>B.III.</b>	<b>Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)</b>	53	<b>6 6 0 4 5 2</b>	<b>6 5 6 5 2 2</b>	
			<b>3 9 3 0</b>		<b>1 5 6 9 8 6 3</b>
<b>B.III.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)</b>	54	<b>4 9 8 2 1 8</b>	<b>4 9 8 2 1 8</b>	
					<b>5 0 4 9 2 8</b>
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	<b>3 4 3 1 5</b>	<b>3 4 3 1 5</b>	
					<b>1 2 0 4 5 8</b>
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	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	4 6 3 9 0 3	4 6 3 9 0 3	3 8 4 4 7 0	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59				
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			9 2 6 6 6 2	
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	2 4 8 2 0	2 4 8 2 0	2 4 8 0 1	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1 3 7 4 1 4 3 9 3 0	1 3 3 4 8 4	1 1 3 4 7 2	
<b>B.IV.</b>	<b>Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)</b>	<b>66</b>				
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	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	2 6 4 6 9 7 1	2 6 4 6 9 7 1	1 9 6 0 8 7 6	
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	6 1 9 1 5	6 1 9 1 5	2 0 2 8 2	
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	2 5 8 5 0 5 6	2 5 8 5 0 5 6	1 9 4 0 5 9 4	
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	7 8 7 3	7 8 7 3	5 3 6 9	
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75				
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	2 4 7 3	2 4 7 3	1 0 1 5	
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	5 4 0 0	5 4 0 0	4 3 5 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	1 8 4 2 0 4 6 2	2 0 2 5 6 5 0 4
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	8 9 6 2 1 5 6	8 3 9 9 1 3 1
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	1 1 4 4 9 3 5 2	1 1 4 4 9 3 5 2
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 1 4 4 9 3 5 2	1 1 4 4 9 3 5 2
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	4 6 8 0	4 6 8 0
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 0 9 2 0 4 0	1 0 4 7 5 0 9
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 0 9 2 0 4 0	1 0 4 7 5 0 9
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí (+/- 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	- 4 1 4 6 9 4 1	- 4 5 4 7 7 1 7
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	2 6 0 8 0 8 8	2 6 0 8 0 8 8
2.	Neuhradená strata minulých rokov (I-/429)	99	- 6 7 5 5 0 2 9	- 7 1 5 5 8 0 5
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	5 6 3 0 2 5	4 4 5 3 0 7
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	9 4 5 8 3 0 6	1 1 8 5 7 3 7 3
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	4 3 6 4 5 4 3	5 6 1 0 8 8 3
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej 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	3 9 4 5 6 8 0	5 1 1 7 6 4 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 0 8 4 7	
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	4 0 8 0 1 6	4 9 3 2 4 3



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



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrát (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	1 7 7 7 9 0 5 4	1 6 7 8 3 1 0 5
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 8 2 1 0 6 3 5	1 7 3 1 6 7 9 7
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	6 5 8 8 8 6 9	6 5 1 6 8 6 6
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	3 3 4 4	1 5 4 9 5
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1 9 9 3 1 5	1 3 3 8 8 6
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 1 4 1 9 1 0 7	1 0 6 5 0 5 5 0
**	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	1 7 5 8 5 2 5 3	1 6 9 8 5 3 7 0
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	3 5 4 6 9 4 4	3 8 9 6 5 1 4
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	5 2 4 0 1 4 6	4 5 3 0 9 5 1
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	7 4 4 8 5 4 1	7 1 8 4 9 5 5
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	5 1 4 5 0 8 6	5 0 6 3 1 4 0
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	1 9 2 0 0	1 9 2 0 0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 8 5 1 0 8 4	1 8 1 8 2 6 0
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	4 3 3 1 7 1	2 8 4 3 5 5
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	7 9 5 6 6	3 5 4 8 0
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 8 1 5 9 1 8	2 0 7 0 8 6 7
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 8 1 5 9 1 8	2 0 7 0 8 6 7
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	5 3 2 1 4	9 1 8 9 9
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	7 2 7	- 2 7 9
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	- 5 9 9 8 0 3	- 8 2 5 0 1 7
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	6 2 5 3 8 2	3 3 1 4 2 7



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	<b>Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)</b>	28	- 2 1 9 4 8 7 7	- 1 8 9 5 1 0 4
**	<b>Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44</b>	29	2 1 8	1 5 1 2
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	6 7	5 1
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	6 7	
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		5 1
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1 0 2	2 0
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	4 9	1 4 4 1
**	<b>Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54</b>	45	1 2 0 7 8 8	1 5 7 2 3 0
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	1 1 5 3 6 1	1 3 7 9 6 0
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	1 1 5 3 5 5	1 3 7 9 0 9
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	6	5 1
O.	Kurzové straty (563)	52	9 1	- 8 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 3 3 6	1 9 3 5 5



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	- 1 2 0 5 7 0	- 1 5 5 7 1 8
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	5 0 4 8 1 2	1 7 5 7 0 9
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	- 5 8 2 1 3	- 2 6 9 5 9 8
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	2 7 0 1 4	- 6 9 5 2
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 8 5 2 2 7	- 2 6 2 6 4 6
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	5 6 3 0 2 5	4 4 5 3 0 7

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

### I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Názov a sídlo

ARRIVA NITRA a.s.  
Štúrova 72  
949 44 Nitra

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

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

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

#### 2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

#### 3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

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

#### 4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

#### 5. Údaje o skupine

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

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

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

#### 6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	257	285
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	260	278
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	3	4

#### 7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

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

## 8. Orgány a akcionári Spoločnosti

### Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
<b>Predstavenstvo</b>		
Predseda:	Michal Horák (od 6.5.2023) Anikó Körmendi (od 1.1.2023 – 5.5.2023)	László Ivan (do 31.12.2022) -
Podpredseda:	Ing. Július Mazán	Ing. Július Mazán
Člen:	Ing. Silvester Zemes	Ing. Silvester Zemes
<b>Dozorná rada</b>	MVDr. Ivan Holko, PhD. Igor Lacika JUDr. Ing. Miriama Miskolczi	MVDr. Ivan Holko, PhD. Igor Lacika JUDr. Ing. Miriama Miskolczi
<b>Prokurista</b>	Ing. Silvester Zemes	Ing. Silvester Zemes

### Akcionári Spoločnosti

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

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

## II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

### a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so Zákomom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Spoločnosť 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 925 tis. EUR. Spoločnosť mala k 31. decembru 2023 dlhodobé úvery od DB vo výške 3 946 tis. EUR a krátkodobé úvery od DB vo výške 1 172 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 po konci roka 2023 odstúpila a zostatok cash pooling bol vyrovnaný.

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

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

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

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

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

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

Spoločnosť vedie účtovníctvo na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých eurách, pokiaľ nie je určené inak.

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

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

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku môžu byť aj úroky z úverov, ak sa tak Spoločnosť rozhodla do momentu zaradenia majetku do používania.

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

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

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

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

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

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

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

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

### c) Zásoby

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

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

### d) Pohľadávky

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

**e) Finančné účty**

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

**f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**g) Opravné položky**

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

**h) Rezervy**

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na odchodné, nevyčerpané dovolenky a prémie vrátane sociálneho poistenia, nevyfakturované dodávky a nevýhodnú zmluvu.

**i) Záväzky**

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

**j) Zamestnanecké požitky**

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

**Dlhodobé zamestnanecké požitky**

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

Poskytovanie požitkov je každý rok prehodnotený a prerokovaný s odborovou organizáciou.

Spoločnosť vzbudila na strane zamestnancov očakávania, že bude pokračovať v poskytovaní požitkov. Podľa usúdenia vedenia Spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické. Záväzok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote k súvahovému dňu. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku.

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

Počet zamestnancov k 31. decembru 2023	260
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	6,5%
Predpokladané zvýšenie miezd	3,3%
Diskontná sadzba	2,3%
Dlhodobá inflácia	2,3%

**k) Splatná daň z príjmu**

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

**l) Odložená daň z príjmu**

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

**m) Dotácie zo štátneho rozpočtu**

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

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

**n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**o) Lízing (Spoločnosť je nájomca)**

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

**p) Lízing (Spoločnosť je prenajímateľ)**

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

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

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

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

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

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

**s) Porovnateľné údaje**

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



Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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

## 2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>1 015 120</b>	<b>6 764 536</b>	<b>38 401 706</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20 000</b>	<b>0</b>	<b>46 201 362</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	264 269	0	264 269
Úbytky	0	0	4 030 665	0	0	0	0	0	4 030 665
Presuny	0	101 510	39 641	0	0	0	-141 151	0	0
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>1 015 120</b>	<b>6 866 046</b>	<b>34 410 682</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>143 118</b>	<b>0</b>	<b>42 434 966</b>
Oprávky									
<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>0</b>	<b>2 350 911</b>	<b>27 228 764</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>29 579 675</b>
Prírastky	0	174 826	1 693 256	0	0	0	0	0	1 868 082
Úbytky	0	0	4 030 665	0	0	0	0	0	4 030 665
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>0</b>	<b>2 525 737</b>	<b>24 891 355</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>27 417 092</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>
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 31.12.2023</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>
Zostatková hodnota									
<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>1 015 120</b>	<b>4 413 625</b>	<b>11 172 942</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20 000</b>	<b>0</b>	<b>16 621 687</b>
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>1 015 120</b>	<b>4 340 309</b>	<b>9 519 327</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>143 118</b>	<b>0</b>	<b>15 017 874</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>1 015 120</b>	<b>6 728 467</b>	<b>39 918 080</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>57 873</b>	<b>0</b>	<b>47 719 540</b>
Prírastky	0			0	0	0	285 354	0	285 354
Úbytky	0	44 281	1 778 973	0	0	0		0	1 823 254
Presuny	0	80 350	262 599	0	0	0	-323 227	0	19 722
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>1 015 120</b>	<b>6 764 536</b>	<b>38 401 706</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20 000</b>	<b>0</b>	<b>46 201 362</b>
Oprávky									
<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>0</b>	<b>2 223 188</b>	<b>27 015 834</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>29 239 022</b>
Prírastky	0	172 004	1 996 865	0	0	0	0	0	2 168 869
Úbytky	0	44 281	1 783 935	0	0	0	0	0	1 828 216
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>0</b>	<b>2 350 911</b>	<b>27 228 764</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>29 579 675</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>1 015 120</b>	<b>4 505 279</b>	<b>12 902 246</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>57 873</b>	<b>0</b>	<b>18 480 518</b>
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>1 015 120</b>	<b>4 413 625</b>	<b>11 172 942</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20 000</b>	<b>0</b>	<b>16 621 687</b>

Časť dlhodobého hmotného majetku slúži na zabezpečenie pôžičiek od spoločnosti Deutsche Bahn AG, Berlín (Poznámka 11 v časti Pasíva).

### 3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2023
<b>Krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>3 824</b>	<b>849</b>	<b>155</b>	<b>588</b>	<b>3 930</b>
Iné pohľadávky	3 824	849	743	0	3 930
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>3 824</b>	<b>849</b>	<b>155</b>	<b>588</b>	<b>3 930</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 toho:</b>	<b>4 103</b>	<b>1 062</b>	<b>1 341</b>	<b>0</b>	<b>3 824</b>
Iné pohľadávky	4 103	1 062	1 341	0	3 824
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>4 103</b>	<b>1 062</b>	<b>1 341</b>	<b>0</b>	<b>3 824</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>327 336</b>	<b>170 882</b>	<b>498 218</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	10 113	24 202	34 315
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	317 223	146 680	463 903
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>146 092</b>	<b>16 142</b>	<b>162 234</b>
Daňové pohľadávky a dotácie	24 820	0	24 820
Iné pohľadávky	121 272	16 142	137 414
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>473 428</b>	<b>187 024</b>	<b>660 452</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>410 808</b>	<b>94 120</b>	<b>504 928</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	99 228	21 230	120 458
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	311 580	72 890	384 470
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>1 043 944</b>	<b>24 815</b>	<b>1 068 759</b>
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	926 662	0	926 662
Daňové pohľadávky a dotácie	24 801	0	24 801
Iné pohľadávky	92 481	24 815	117 296
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 454 752</b>	<b>118 935</b>	<b>1 573 687</b>

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

### 4. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

## 5. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>2 473</b>	<b>1 015</b>
Havarijné poistenie KASKO	963	853
Online knižnica	0	162
Prenájom	1 510	0
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>5 400</b>	<b>4 354</b>
Úradný preklad UA-SK	0	2 000
Objemová zľava na mýto	0	468
Tržby z prenájmu - energie	5 400	4 453
Ostatné	0	-2 567
<b>Spolu</b>	<b>7 873</b>	<b>5 369</b>

## PASÍVA

### 6. Vlastné imanie

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

### 7. 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>0</b>	<b>6 020</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	62 834	51 632
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>62 834</b>	<b>51 632</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>51 987</b>	<b>57 652</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>10 847</b>	<b>0</b>

### 8. Odložený daňový záväzok

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

**9. 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 rok až päť rokov	do jedného roka		
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>3 151 140</b>	<b>1 213 403</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 364 543</b>
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	3 151 140	794 540	0	0	3 945 680
Závazky zo sociálneho fondu	0	10 847	0	0	10 847
Odložený daňový záväzok	0	408 016	0	0	408 016
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>3 151 140</b>	<b>1 213 403</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 364 543</b>
<b>Krátkodobé záväzky z obch. styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>923 700</b>	<b>105 496</b>	<b>1 029 196</b>
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	510 734	97 115	607 849
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	412 966	8 381	421 347
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 540 745</b>	<b>0</b>	<b>2 540 745</b>
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	1 188 845	0	1 188 845
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	517 836	0	517 836
Závazky voči zamestnancom	0	0	369 533	0	369 533
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	228 038	0	228 038
Daňové záväzky a dotácie	0	0	73 258	0	73 258
Iné záväzky	0	0	163 235	0	163 235
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 464 445</b>	<b>105 496</b>	<b>3 569 941</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>1 338 420</b>	<b>4 272 463</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 610 883</b>
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	1 338 420	3 779 220	0	0	5 117 640
Odložený daňový záväzok	0	493 243	0	0	493 243
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>1 338 420</b>	<b>4 272 463</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 610 883</b>
<b>Krátkodobé záväzky z obch. styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>968 470</b>	<b>115 399</b>	<b>1 083 869</b>
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	499 559	90 892	590 451
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	468 911	24 507	493 418
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 845 666</b>	<b>0</b>	<b>2 845 666</b>
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	1 998 688	0	1 998 688
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	230 667	0	230 667
Závazky voči zamestnancom	0	0	305 271	0	305 271
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	198 500	0	198 500
Daňové záväzky a dotácie	0	0	46 435	0	46 435
Iné záväzky	0	0	66 105	0	66 105
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 814 136</b>	<b>115 399</b>	<b>3 929 535</b>

Zabezpečenie záväzkov voči spoločnosti Deutsche Bahn AG, Berlín vid'. časť Pasíva bod 11. Ostatné záväzky nie sú zabezpečené záložným právom či inou formou zabezpečenia.

## 10. Rezervy

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

Názov položky	Stav k				Stav k 31.12.2023
	1.1.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>750 731</b>	<b>129 659</b>	<b>111 000</b>	<b>0</b>	<b>769 390</b>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>750 731</i>	<i>129 659</i>	<i>111 000</i>	<i>0</i>	<i>769 390</i>
Zamestnanecké požitky	56 731	19 159	0	0	75 890
Nevýhodná zmluva	694 000	0	111 000	0	583 000
Prémie a odmeny zamestnancom vr. odvodov	0	110 500	0	0	110 500
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>1 565 325</b>	<b>513 112</b>	<b>1 104 967</b>	<b>219 152</b>	<b>754 318</b>
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>226 699</i>	<i>325 962</i>	<i>211 590</i>	<i>15 109</i>	<i>325 962</i>
Nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov	226 699	325 962	211 590	15 109	325 962
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 338 626</i>	<i>187 150</i>	<i>893 377</i>	<i>204 043</i>	<i>428 356</i>
Prémie a odmeny zamestnancom vr. odvodov	417 851	0	88 792	162 853	166 206
Bonusy, skontá, rabaty	11 833	0	11 803	30	0
Overenie účtovnej závierky	24 742	24 000	23 582	1 160	24 000
Nevýhodná zmluva	806 000	0	739 000	0	67 000
Rezerva na služby a garancie	78 200	163 150	30 200	40 000	171 150
<b>Rezervy spolu</b>	<b>2 316 056</b>	<b>642 771</b>	<b>1 215 967</b>	<b>219 152</b>	<b>1 523 708</b>

Spoločnosť predpokladá použitie dlhodobej rezervy na odchodné priebežne v rokoch pri odchode zamestnancov do dôchodku, použitie stabilizačného príspevku pre zamestnancov v roku 2025.

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

Spoločnosť predpokladá použitie dlhodobej rezervy na nevýhodnú zmluvu v roku 2025.

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>2 158 418</b>	<b>0</b>	<b>4 687</b>	<b>1 403 000</b>	<b>750 731</b>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>2 158 418</i>	<i>0</i>	<i>4 687</i>	<i>1 403 000</i>	<i>750 731</i>
Zamestnanecké požitky	61 418	0	4 687	0	56 731
Nevýhodná zmluva	2 097 000	0	0	1 403 000	694 000
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>966 082</b>	<b>1 023 493</b>	<b>406 767</b>	<b>17 483</b>	<b>1 565 325</b>
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>153 357</i>	<i>226 699</i>	<i>146 364</i>	<i>6 993</i>	<i>226 699</i>
Nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov	153 357	226 699	146 364	6 993	226 699
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>812 725</i>	<i>796 794</i>	<i>260 403</i>	<i>10 490</i>	<i>1 338 626</i>
Prémie a odmeny zamestnancom vr. odvodov	33 624	417 851	23 134	10 490	417 851
Bonusy, skontá, rabaty	30 000	0	18 167		11 833
Overenie účtovnej závierky	12 000	24 742	12 000	0	24 742
Nevýhodná zmluva	490 000	316 000	0	0	806 000
Rezerva na služby a garancie	247 101	38 201	207 102	0	78 200
<b>Rezervy spolu</b>	<b>3 124 500</b>	<b>1 023 493</b>	<b>411 454</b>	<b>1 420 483</b>	<b>2 316 056</b>

**11. 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>3 945 680</b>	<b>5 117 640</b>
Deutsche Bahn AG, Berlín	EUR	1,71	2.1.2026	603 470	1 086 230
Deutsche Bahn AG, Berlín	EUR	1,59	3.3.2031	1 172 030	1 359 590
Deutsche Bahn AG, Berlín	EUR	1,3	1.2.2027	191 070	276 030
Deutsche Bahn AG, Berlín	EUR	1,3	2.7.2029	1 979 110	2 395 790
<b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b>				<b>1 188 845</b>	<b>1 998 688</b>
Deutsche Bahn AG, Berlín	EUR	1,71	2.1.2026	482 760	482 760
Deutsche Bahn AG, Berlín	EUR	1,59	3.3.2031	187 560	187 560
Deutsche Bahn AG, Berlín	EUR	1,3	1.2.2027	84 960	84 960
Deutsche Bahn AG, Berlín	EUR	1,3	2.7.2029	416 680	416 680
Deutsche Bahn AG, Berlín - povolené prečerpanie	EUR	od 0,5%	na požiadanie	16 885	826 728
<b>Spolu</b>				<b>5 134 525</b>	<b>7 116 328</b>

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

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

Pôžička splatná 3. marca 2031 je nezabezpečená.

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

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

\* Vzhľadom na akvizíciu skupiny Arriva spoločnosťou I Squared Capital, ktorá bola ukončená 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.

#### 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>6 588 869</b>	<b>6 516 866</b>
Tržby z predaja služieb	6 588 869	6 516 866
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	11 190 185	10 266 239
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>17 779 054</b>	<b>16 783 105</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	Pravidelná doprava		Nepravidelná doprava		Ostatné služby (nájomné, parkovanie a pod. )		Spolu	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Slovensko	4 564 230	4 614 869	1 345 748	1 135 645	678 891	766 352	6 588 869	6 516 866
<b>Spolu</b>	<b>4 564 230</b>	<b>4 614 869</b>	<b>1 345 748</b>	<b>1 135 645</b>	<b>678 891</b>	<b>766 352</b>	<b>6 588 869</b>	<b>6 516 866</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>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>3 344</b>	<b>15 495</b>
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou - aktiv.strojčekov	2 080	0
Preprava	990	373
Aktivácia mzdových nákladov	0	15 122
Ostatná aktivácia	274	0
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>11 618 422</b>	<b>10 784 436</b>
Predaj materiálu	102	11 090
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	199 213	122 796
Výnosy z náhrad strát	11 190 185	10 266 239
Náhrady od poisťovní za škody	156 746	156 103
Ostatné	72 176	228 208
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>218</b>	<b>1 512</b>
Kurzové zisky	102	20
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>116</i>	<i>1 492</i>
Výnosové úroky	67	51
Ostatné	49	1 441

## NÁKLADY

### 4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2023	2022
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>5 240 146</b>	<b>4 530 951</b>
<i>Náklady voči auditorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	23 813	23 150
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	23 813	23 150
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	5 216 333	4 507 801
Opravy a údržba – spriaznené strany	1 865 740	1 883 799
Prepravné služby	772 299	567 656
Pneuservisné služby	171 784	173 190
Cestovné náklady	83 975	69 475
Reprezentačné náklady	25 327	30 833
Operatívny lízing	94 140	95 222
Nájomné	457 921	208 656
Mýtné	69 977	86 571
Náklady na IT	136 460	111 156
Náklady na telekomunikačné služby	8 097	30 218
Marketingové a reklamné služby	60 615	46 490
Účtovné a ekonomické služby	265 049	188 377
Strážna služba	133 407	116 845
Právne služby	35 409	30 514
Umyvanie autobusov mimo skupiny	27 103	41 650
Parkovné, užívanie autob. staníc	215 940	218 493
Ostatné	793 090	608 656
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>-545 862</b>	<b>-733 397</b>
Rezerva na stratovú zmluvu - rozpustenie	-850 000	-1 087 000
Manká a škody	1 268	14 244
Zostatková cena predaného dlhod. hmotného a nehmotného majetku	53 214	91 899
Odpis pohľadávky	4 527	1 000
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	727	-279
Náklady PZP a havarijného poistenia	109 905	106 434
Zmluvné a nezmluvné pokuty	48 897	63 510
Ostatné	85 600	76 795
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>120 788</b>	<b>157 230</b>
Kurzové straty	91	-85
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	120 697	157 315
Poplatky bankám	5 336	19 355
Nákladové úroky	115 361	137 960

### 5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
<b>Osobné náklady, z toho:</b>	<b>7 448 541</b>	<b>7 184 955</b>
Mzdy	5 145 086	5 063 140
Odmeny členom orgánov spoločnosti	19 200	19 200
Zákonné sociálne zabezpečenie	1 813 741	1 779 819
Ostatné sociálne zabezpečenie	37 343	38 441
Zákonné sociálne náklady	432 578	284 355
Ostatné sociálne náklady	593	0

**6. Dane**

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

Názov položky	Stav k	Zaúčtovaná do	Zaúčtované do	Stav k
	31.12.2022	vlastného imania	výkazu ziskov a strát	31.12.2023
Dlhodobý majetok	-3 818 882	0	362 641	-3 456 241
Pohľadávky	0	0	1 371	1 371
Rezervy	1 307 524	0	-109 778	1 197 746
Ostatné	162 583	0	151 609	314 192
<b>Celkom</b>	<b>-2 348 775</b>	<b>0</b>	<b>405 843</b>	<b>-1 942 932</b>
Sadzba dane z príjmov ( v %)	21	21	21	21
<b>Odložený daňový záväzok vypočítaný</b>	<b>-493 243</b>	<b>0</b>	<b>85 227</b>	<b>-408 016</b>
<b>Odložený daňový záväzok zaúčtovaný</b>	<b>-493 243</b>	<b>0</b>	<b>85 227</b>	<b>-408 016</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>504 812</b>			<b>175 709</b>		
teoretická daň		106 011	21,0		36 899	21,0
Daňovo neuznané náklady	53 084	11 148		75 004	15 751	
Umorenie daňovej straty	0	0		-1 409 738	-296 045	
Iné	-835 107	-175 372		-124 776	-26 203	
<b>Spolu</b>		<b>-58 213</b>	<b>-11,5</b>		<b>-269 598</b>	<b>-153,4</b>
Splatná daň z príjmov		27 014	5,4		-6 952	-4,0
Odložená daň z príjmov		-85 227	-16,9		-262 646	-149,5
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>-58 213</b>	<b>-11,5</b>		<b>-269 598</b>	<b>-153,5</b>

**V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****1. Podmieneny záväzky**

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

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

**2. Ostatné finančné povinnosti**

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

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

### 3. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch sleduje Spoločnosť tieto skutočnosti:

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

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

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

Spoločnosť I Squared Capital, nezávislý správca investícií do globálnej infraštruktúry, ukončil akvizíciu skupiny Arriva dňa 31. mája 2024. Akvizícia, ktorá bola prvýkrát oznámená 19. októbra 2023, zahŕňa všetky spoločnosti skupiny Arriva v 10 krajinách.

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

Hlavným obchodným partnerom pre oblasť financovania sa po spoločnosti DB stala spoločnosť ATCO.

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

Dňa 31. mája 2024 uzavrela Spoločnosť Zmluvu o pôžičke so spoločnosťou ATCO, vo výške 4 591 098,71 EUR s úrokovou mierou 6,08% p.a. a splatnosťou 31. augusta 2024, ktorá bola použitá k splateniu pôžičiek od spoločnosti DB k 31. máju 2024.

Dňa 31. augusta 2024 Spoločnosť uzavrela Zmluvu o pôžičke so spoločnosťou ATCO, vo výške 4 591 098,71 EUR s úrokovou mierou 5,80% p.a. a splatnosťou 29. novembra 2024 na refinancovanie nesplatennej pôžičky.

Dňa 21. januára 2016 Spoločnosť uzavrela Zmluvu o združení so spoločnosťou ARRIVA Nové Zámky, akciová spoločnosť, ktorej účelom je spoločná realizácia Zmluvy o službách vo verejnom záujme a zabezpečení prímestskej autobusovej dopravy osôb v Nitrianskom samosprávnom kraji. Zmluva o službách vo verejnom záujme bola uzavretá na obdobie 10 rokov vo februári 2016 a nadobudla účinnosť dňa 1. marca 2016 s možnosťou predĺženia o ďalších 5 rokov do 28.2.2031. K dátumu zostavenia účtovnej závierky bolo predmetné predĺženie zmluvy o ďalších 5 rokov schválené zastupiteľstvom Nitrianskeho samosprávneho kraja. Spoločnosti v združení sa zaviazali obnoviť vozový park v rokoch 2025-2031 o dodatočných 76 autobusov, ktoré by tak doplnili pôvodný záväzok obnoviť vozový park o 20 autobusov v rokoch 2024-2025.

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

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

## VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

### 1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými stranami

Transakcie so spriaznenými stranami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2023	2022
Nákup zásob	Materská účtovná jednotka	3 293 989	3 588 527
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	1 334	5 820
Nákup služieb	Materská účtovná jednotka	822 941	621 838
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	2 971 113	2 743 184
Predaj služieb	Materská účtovná jednotka	30 632	29 933
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	333 309	374 171
Predaj hmot.dlhod.majetku	Materská účtovná jednotka	13 070	112 534
Nákup hmot.dlhod.majetku	Ostatné spriaznené strany	0	7 670
Splátky prijatých pôžičiek	Ostatné spriaznené strany	1 171 960	1 171 960
Zmena stavu záväzku z cash-poolingu	Ostatné spriaznené strany	-809 843	-850 187
Nákladové úroky	Ostatné spriaznené strany	115 355	137 909
Licenčné poplatky	Materská účtovná jednotka	106 163	88 467
Výnosové úroky	Ostatné spriaznené strany	67	0

Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Závazky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	108 227	104 698
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	219 871	244 646
Pohľadávky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	17 602	18 429
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	16 713	102 029
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	5 117 640	6 289 600
Závazky z cash-poolingu	Ostatné spriaznené strany	16 885	826 728
Nevyfakturované dodávky	Materská účtovná jednotka	159 416	0
Nevyfakturované dodávky	Ostatné spriaznené strany	120 335	71 728
Ostatné záväzky – DPH skupina	Materská účtovná jednotka	161 421	64 377
Iné záväzky – konzorcium	Ostatné spriaznené strany	517 836	230 667
Iné pohľadávky - konzorcium	Ostatné spriaznené strany	0	926 662

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

Názov položky	Predstavenstvo		Dozorná rada		Spolu	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
<b>Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:</b>	<b>12 000</b>	<b>12 000</b>	<b>7 200</b>	<b>7 200</b>	<b>19 200</b>	<b>19 200</b>
<i>Priznané odmeny súčasných členov</i>	12 000	12 000	7 200	7 200	19 200	19 200
<b>Spolu</b>	<b>12 000</b>	<b>12 000</b>	<b>7 200</b>	<b>7 200</b>	<b>19 200</b>	<b>19 200</b>

## VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

Ďalej má Spoločnosť uzatvorenú „Zmluvu o službách vo verejnom záujme v mestskej autobusovej doprave“ s mestom Zlaté Moravce (1.5.2021 – 30.4.2025) a „Zmluvu o službách vo verejnom záujme vo vnútroštátnej pravidelnej mestskej autobusovej doprave“ s mestom Vráble (2.7.2018 – 31.12.2027).

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

Objednávateľ	Suma náhrady za rok 2023 v EUR	Suma náhrady / vysporiadania za rok 2022 v EUR
NSK	11 555 436	706 770
Mesto Zlaté Moravce	43 656	14 798
Mesto Vráble	0	823

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

Dňa 28. januára 2016 banka Tatra banka a.s. vystavila bankovú záruku na poskytnutie služieb vo verejnom záujme vo výške 12 000 000 EUR v prospech Nitrianskeho samosprávneho kraja, ktorej účelom je uspokojenie objednávateľa služieb v prípade, ak dopravca poruší svoje záväzky vyplývajúce zo zmluvy a všeobecne záväzných právnych predpisov. Banková záruka bola zložená na celé obdobie zmluvy t.j. do 28. februára 2026. Za bankovú záruku ručila spoločnosť DB. Banková záruka bola vystavená za spoločnosť ARRIVA Nové Zámky, akciová spoločnosť, s ktorou Spoločnosť pre účely plnenia spomenutej zmluvy vytvorila združenie. V roku 2024 došlo k zmene v ručiteľovi za bankovú záruku (Poznámka VI).

## IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

### 1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k			Presuny	Stav k	
	1.1.2023	Prírastky	Úbytky		31.12.2023	
Základné imanie	11 449 352	0	0	0	11 449 352	
Ostatné kapitálové fondy	4 680	0	0	0	4 680	
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 047 509	0	0	44 531	1 092 040	
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 608 088	0	0	0	2 608 088	
Neuhradená strata minulých rokov	-7 155 805	0	0	400 776	-6 755 029	
Výsledok hospodárenia bežného účt. obdobia	445 307	563 025	0	-445 307	563 025	
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>8 399 131</b>	<b>563 025</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 962 156</b>	

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

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

Zisk na akciu predstavuje 1,63 EUR (2022: zisk 1,29 EUR).

## 2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2022

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

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku
Prídela do zákonného rezervného fondu	44 531
Úhrada straty minulých období	400 776
<b>Spolu</b>	<b>445 307</b>

## 3. Návrh na rozdelenie zisku za rok 2023

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

## X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy.

Názov položky	2023	2022
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>	<b>504 812</b>	<b>175 709</b>
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 815 918	2 070 867
Odpis zásob	1 268	14 244
Odpis pohľadávky	4 527	1 000
Zmena stavu opravnej položky k pohládkám	106	-279
Zmena stavu rezerv	-792 348	-808 444
Úrokové náklady (netto)	115 294	137 909
Zisk z predaja dlhodobého majetku	-145 999	-30 897
<b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>	<b>1 503 578</b>	<b>1 560 109</b>
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok pohládkov z obchodného styku a časového rozlíšenia	899 573	282 598
Úbytok (prírastok) zásob	5 169	-5 068
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	437 591	-1 389 155
Iné	6 244	0
<b>Prevádzkové peňažné toky</b>	<b>2 852 155</b>	<b>448 484</b>
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Prevádzkové peňažné toky	<b>2 852 155</b>	<b>448 484</b>
Zaplatené úroky	-115 361	-137 960
Prijaté úroky	67	51
Zaplatená daň z príjmov	-3 122	-10 528
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>2 733 739</b>	<b>300 047</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-264 269	-302 885
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	199 213	122 796
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-65 056</b>	<b>-180 089</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Splátky úverov a pôžičiek od bánk	-785	-1 509
Splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-1 171 960	-1 171 960
Splátky pôžičiek od spoločností v Skupine - cash-pooling	-809 843	-850 187
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>-1 982 588</b>	<b>-2 023 656</b>
<b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b>	<b>686 095</b>	<b>-1 903 698</b>
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 960 876	3 864 574
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>2 646 971</b>	<b>1 960 876</b>



# Výročná správa 2023

ARRIVA NITRA 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 NITRA 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, autokarmí, električkami, vodnými autobusmi, systémami zdieľaných bicyklov a dopravnými riešeniami na požiadanie ARRIVA hrdo spája ľudí a komunity bezpečne, spoľahlivo a udržateľne, pričom tieto služby poskytuje každý deň lepším spôsobom. V roku 2023 bola ARRIVA súčasťou skupiny Deutsche Bahn AG (DB). Dňa 19. októbra 2023 bolo zverejnené, že DB podpísala dohodu o predaji celej skupiny ARRIVA so spoločnosťou I Squared Capital. Predaj skupiny ARRIVA bol ukončený k 31. máju 2024, ktorá sa tak stala od 1. júna 2024 súčasťou portfólia spoločnosti I Squared Capital, správcu investícií do globálnej infraštruktúry.



## ARRIVA NA SLOVENSKU



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

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

**15**  
ROKOV  
NA SLOVENSKU



## 1.2 Činnosti spoločností ARRIVA na Slovensku

### 1.2.1 Verejná osobná doprava

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

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

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

### 1.2.2 Centrálné poskytovanie služieb a servisné činnosti v oblasti autobusovej dopravy

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

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

### 1.2.3 Starostlivosť o zákazníkov

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

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

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

Cestujúcim je aj počas víkendov či sviatkov k dispozícii linka zákazníckej podpory, ktorú môžu kontaktovať e-mailom na [informacie@arriva.sk](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 NITRA a.s.

Spoločnosť ARRIVA NITRA a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 04.12.2001 a do Obchodného registra bola zapísaná 01.01.2002. Spoločnosť riadi svoju činnosť zo svojho sídla v Nitre. Pre lepšie obsluhuje regiónov má zriadené pracoviská v Nitre, Topoľčanoch, Zlatých Moravciach a vo Vrábľoch.

### Identifikačné údaje Spoločnosti

Obchodné meno: ARRIVA NITRA a.s.

Sídlo: Štúrova 72, 949 44 Nitra

IČO: 36 545 082

IČ DPH: od 1.1.2022 SK7120001735 ako člen DPH skupiny

Právna forma: akciová spoločnosť

Zapísaná: Obchodný register Okresného súdu Nitra Oddiel: Sa Vložka: 10178/N

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

### Informácie o vývoji Spoločnosti

Spoločnosť bola založená zakladateľskou listinou zo dňa 04.12.2001. Na akciovú spoločnosť prešli ako na právneho nástupcu dňom 01.01.2002 všetky práva aj záväzky (aj neznáme) zaniknutého štátneho podniku Slovenská autobusová doprava Nitra, štátny podnik so sídlom Nitra, Štúrova 72, IČO: 34 005 471.

Rozhodnutím valného zhromaždenia Spoločnosti o zlúčení obchodných spoločností zo dňa 26.06.2017 sa obchodná spoločnosť ARRIVA NITRA, a.s., so sídlom Štúrova 72, 949 44 Nitra, IČO: 36 545 082 stáva právnym nástupcom zanikajúcej spoločnosti NITRAVEL s.r.o., so sídlom Štúrova 72, 949 44 Nitra, IČO: 47 244 691 a preberá na seba všetky práva a povinnosti zanikajúcej spoločnosti ku dňu 13.07.2017.

Spoločnosť má udelené povolenie na výkon prevádzkovateľa cestnej dopravy podľa zákona č. 56/2012 o cestnej doprave. V priebehu roka 2023 zabezpečovala pravidelnú autobusovú dopravu na základe dopravných licencií a platných zmlúv s objednávateľmi verejných služieb. Prevažná časť výkonov pravidelnej autobusovej dopravy je predmetom zmlúv o službách vo verejnom záujme v prímestskej doprave a v mestskej autobusovej doprave uzatvorených s vyšším územným celkom Nitriansky samosprávny kraj a mestami Zlaté Moravce a Vrábľa. Spoločnosť zabezpečuje v Nitrianskom regióne aj príležitostnú a zájazdovú dopravu a svojim klientom poskytuje služby s dôrazom na kvalitu a bezpečnosť.

## 2.1 Orgány Spoločnosti

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

Predstavenstvo:

Anikó Körmendi, predseda predstavenstva od 01.01.2023 do 05.05.2023

Michal Horák, predseda predstavenstva od 06.05.2023

Ing. Július Mazán, podpredseda predstavenstva

Ing. Silvester Zemes, člen predstavenstva

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

Dozorná rada:

JUDr. Ing. Miriama Miskolczi, predseda dozornej rady

Igor Lacika, člen dozornej rady

MVDr. Ivan Holko, PhD., člen dozornej rady

Prokúra:

Ing. Silvester Zemes

## 2.2 Míľníky roka 2023

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

V priebehu roka 2023 sa Spoločnosť usilovala o zvyšovanie kvality poskytovaných služieb. V priebehu roka 2023 Spoločnosť zabezpečila 10 nových autobusov prenajatých od ARRIVA Nové Zámky, a.s. pre zvýšenie kvality služieb poskytovaných na prímestskej doprave v regióne.

## 2.3 Predpokladaný budúci vývoj činnosti Spoločnosti

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

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

Vysoká inflácia už druhý rok po sebe znehodnocovala platy zamestnancov a komplikovala dopravcom udržanie kľúčových pracovníkov v odvetví. Dlhodobé zmluvy na poskytovanie služieb pravidelnej dopravy vo verejnom záujme vysúťažené pred vypuknutím vojny na Ukrajine totiž nevedia dlhodobo pružne reagovať na podmienky a požiadavky vytvárané trhom práce.

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

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

Vedenie Spoločnosti v nasledujúcom období nepredpokladá významné zmeny vo svojom podnikaní.

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

### 3. Hospodárenie Spoločnosti v roku 2023

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

#### 3.1 Kľúčové finančné a nefinančné ukazovatele

Spoločnosť sleduje nasledovné kľúčové ukazovatele:

Ukazovateľ				Rok 2023	Rok 2022
		Časť	r.	tisíc EUR	tisíc EUR
1	Čistý obrat za rok	Výkaz ziskov a strát	1	17 779	16 783
2	Hospodársky výsledok za rok	Výkaz ziskov a strát	61	563	445
	<i>V percentách voči čistému obratu</i>			<i>3,17%</i>	<i>2,65%</i>
3	Čistá hodnota aktív celkom	Súvaha	1	18 420	20 257
4	Vlastné imanie	Súvaha	80	8 962	8 399
5	Výdaje na nákup nehmotného a hmotného majetku (CAPEX)	Poznámky – časť prehľad peňažných tokov		264	303
	<i>V percentách voči čistému obratu</i>			<i>1,5%</i>	<i>1,8%</i>
6	Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	Poznámky		257	285
	<i>Čistý obrat na zamestnanca</i>			<i>69</i>	<i>59</i>

#### Pohyb čistého obratu

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

#### Pohyb hospodárskeho výsledku

Zlepšenie hospodárskeho výsledku za rok 2023 voči roku 2022 je popri dopadoch optimalizačných opatrení spôsobený poklesom odpisov ale hlavne prehodnotením výšky rezerv na kontrakt s Nitrianskym samosprávnym krajom.

#### Pohyb čistej hodnoty aktív

Pokles čistej hodnoty aktív za rok 2023 voči roku 2022 je spôsobený najmä vyinkasovaním pohľadávky zo zúčtovania pohonných hmôt za predchádzajúci rok a splatením časti pôžičiek.

### **Pohyb vo vlastnom imaní**

Nárast vlastného imania za rok 2023 voči roku 2022 je spôsobený kladným výsledkom hospodárenia v roku 2023.

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

Výdaje na nákup nehmotného a hmotného majetku sa udržali približne na rovnakej úrovni medziročne v dôsledku rekonštrukcií nocovní a prenajatých nehnuteľností.

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

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

## **3.2 Návrh na rozdelenie zisku**

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

## **3.3 Doplnujúce informácie**

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

Spoločnosť I Squared Capital, nezávislý správca investícií do globálnej infraštruktúry, ukončil akvizíciu skupiny Arriva dňa 31. mája 2024. Akvizícia, ktorá bola prvýkrát oznámená 19. októbra 2023, zahŕňa všetky spoločnosti skupiny Arriva v 10 krajinách.

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

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

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

Dňa 31. mája 2024 uzavrela Spoločnosť Zmluvu o pôžičke so spoločnosťou ATCO, vo výške 4 591 098,71 EUR s úrokovou mierou 6,08% p.a. a splatnosťou 31. augusta 2024, ktorá bola použitá k splateniu pôžičiek od spoločnosti DB k 31. máju 2024.

Dňa 31. augusta 2024 Spoločnosť uzavrela Zmluvu o pôžičke so spoločnosťou ATCO, vo výške 4 591 098,71 EUR s úrokovou mierou 5,80% p.a. a splatnosťou 29. novembra 2024 na refinancovanie nesplatennej pôvodnej pôžičky.

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

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

Po 31. decembri 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky a výročnej správy nenastali ďalšie 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 nevykladá zdroje na výskum a vývoj a teda jej nevznikajú náklady v tejto oblasti.

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

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

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

Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.

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

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

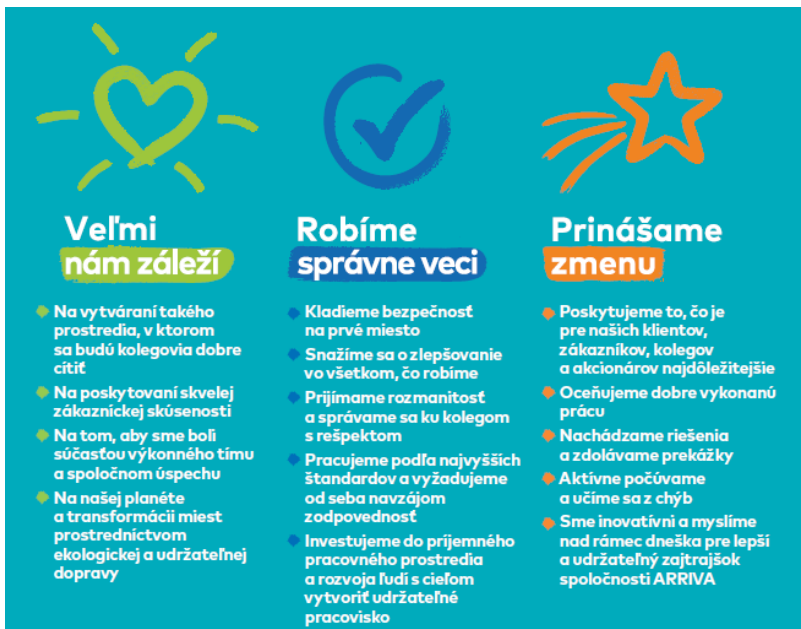
#### **Informácie o cenných papieroch obchodovaných na regulovanom trhu**

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

## 4. Ľudské zdroje a starostlivosť o zamestnancov

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

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



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

## 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 štvrťročných 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 vypĺňajú prehlásenie o riaditeľstve. Novoprijatí zamestnanci podľa zaradenia do jednotlivých pracovných pozícií absolvujú školenia na Informačnú bezpečnosť a ochranu osobných údajov, Spravodlivú hospodársku súťaž, Finančnú kriminalitu a na náš Kódex obchodného správania. Zamestnanci sú opakovane preškoľovaní prostredníctvom ročných opakovacích školení, ktoré zabezpečia pravidelné osvieženie vedomostí v oblasti Compliance.

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

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

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

Integrovaný manažérsky systém zahŕňa systém:

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

## 7. Poďakovanie

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

## 8. Prílohy

Prílohou tejto výročnej správy sú:

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