

**ARRIVA Liorbus, a.s.**

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

**október 2024**



## Správa nezávislého audítora

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

---

### Náš názor

Podľa nášho názoru vyjadruje účtovná závierka objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti ARRIVA Liorbus, 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 obídienie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy, ktoré sú za daných okolností vhodné, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.

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

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

*PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.*

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

25. októbra 2024  
Bratislava, Slovenská republika



Ing. Pavol Hudačko, FCCA  
Licencia UDVA č. 1143

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

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

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

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

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 1 2 7 8 3 5	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 2 0 2 3
IČO 3 6 4 0 3 4 3 1	mimoriadna	X veľká	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 Liorbus, a.s.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

B y s t r i c k á c e s t a

Číslo

6 2

PSČ

Obec

0 3 4 0 1 R u ž o m b e r o k

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý S ú d Ž i l i n a

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

Telefónne číslo

0 4 4 / 4 3 1 4 6 2 1

Faxové číslo

0 4 4 / 4 3 5 3 0 4 2

E-mailová adresa

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

Zostavená dňa:

2 5 . 1 0 . 2 0 2 4

Schválená dňa:

. . 2 0 2 4

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
	<b>SPOLU MAJETOK</b> r. 02 + r. 33 + r. 74	01	5 4 7 3 9 8 7 2	2 8 9 2 1 5 8 8			
			2 5 8 1 8 2 8 4		1 7 9 5 1 3 7 1		
<b>A.</b>	<b>Neobežný majetok</b> r. 03 + r. 11 + r. 21	02	5 0 7 6 8 6 3 7	2 5 1 0 4 5 2 2			
			2 5 6 6 4 1 1 5		1 0 2 7 8 6 6 4		
<b>A.I.</b>	<b>Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)</b>	03	5 7 7 4 9				
			5 7 7 4 9				
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04					
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	5 7 7 4 9				
			5 7 7 4 9				
3.	Oceniteľné 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	5 0 7 1 0 8 8 8	2 5 1 0 4 5 2 2			
			2 5 6 0 6 3 6 6		1 0 2 7 8 6 6 4		
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	8 4 1 3 0 0	8 4 1 3 0 0			
					8 4 4 4 1 7		
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	7 4 8 4 1 6 2	3 0 7 1 8 7 8			
			4 4 1 2 2 8 4		3 2 7 8 9 0 6		
3.	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	4 2 3 6 1 0 7 1	2 1 1 6 6 9 8 9			
			2 1 1 9 4 0 8 2		6 1 5 5 3 4 1		



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			
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	2 4 3 5 5	2 4 3 5 5			
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					



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
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	<b>3 9 6 9 4 8 1</b>	<b>3 8 1 5 3 1 2</b>	
			<b>1 5 4 1 6 9</b>		<b>7 6 7 1 1 5 1</b>
<b>B.I.</b>	<b>Zásoby</b> súčet (r. 35 až r. 40)	34	<b>1 2 2 7 6 1</b>	<b>1 2 2 7 6 1</b>	
					<b>8 7 0 9 9</b>
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	<b>1 2 2 7 6 1</b>	<b>1 2 2 7 6 1</b>	
					<b>8 7 0 9 9</b>
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	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>2 2 4 3 0 3 1</b>	<b>2 0 8 8 8 6 2</b>	
			<b>1 5 4 1 6 9</b>		<b>4 3 7 8 8 5 8</b>
<b>B.III.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)</b>	54	<b>4 5 5 6 4</b>	<b>4 5 5 6 4</b>	
					<b>5 1 1 3 3</b>
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	<b>1 2 1 7 0</b>	<b>1 2 1 7 0</b>	
					<b>1 2 9 4 1</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	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	3 3 3 9 4	3 3 3 9 4	3 8 1 9 2
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			3 1 9 4 9 0 8
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	2 1 6 1 3 6 7 1 5 4 1 6 9	2 0 0 7 1 9 8	1 1 0 9 0 1 2
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	3 6 1 0 0	3 6 1 0 0	2 3 8 0 5
<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	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 6 0 3 6 8 9	1 6 0 3 6 8 9	3 2 0 5 1 9 4
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	5 9 1 7 5	5 9 1 7 5	3 9 4 7 9
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 5 4 4 5 1 4	1 5 4 4 5 1 4	3 1 6 5 7 1 5
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 7 5 4	1 7 5 4	1 5 5 6
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	1 7 5 4	1 7 5 4	1 5 5 6
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

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	2 8 9 2 1 5 8 8	1 7 9 5 1 3 7 1
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 4 3 9 9 9 5 7	1 3 4 1 7 5 0 8
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	5 5 3 5 4 6 9	5 5 3 5 4 6 9
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	5 5 3 5 4 6 9	5 5 3 5 4 6 9
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 1 0 7 0 9 4	1 1 0 7 0 9 4
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 1 0 7 0 9 4	1 1 0 7 0 9 4
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 účastí (+/- 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	6 7 5 4 9 4 5	5 2 6 9 4 4 7
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	6 7 5 4 9 4 5	5 2 6 9 4 4 7
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	1 0 0 2 4 4 9	1 5 0 5 4 9 8
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 4 4 6 4 4 7 1	4 4 3 8 9 0 2
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 4 8 6 8 4 0	1 4 2 2 6 8 4
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	4 6 9 4 4 0	6 6 4 8 0 0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	1 8 0 0 4	9 8 7 0
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	9 9 9 3 9 6	7 4 8 0 1 4



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



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



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



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

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

### I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Názov a sídlo

ARRIVA Liorbus, a.s.  
Bystrická cesta 62  
034 01 Ružomberok

Spoločnosť ARRIVA Liorbus, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 4. decembra 2001 a do Obchodného registra bola zapísaná 1. februára 2002 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel: Sa, vložka č.10334/L).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- verejná pravidelná osobná cestná doprava,
- cestná pozemná nepravidelná hromadná osobná doprava,
- opravy a údržba motorových vozidiel,
- prenájom motorových vozidiel,
- prenájom nehnuteľností a nebytových priestorov,
- prevádzkovanie garáží a odstavných plôch,
- prevádzkovanie konsignačných skladov,
- vykonávanie školení a kurzov v odbore prepravy,
- poradenská činnosť v oblasti dopravy,
- sprostredkovanie obchodu,
- reklamná a propagačná činnosť,
- maloobchod v rozsahu voľných živností,
- zmenáreň,
- cestovná kancelária,
- podnikanie v oblasti nakladania s odpadmi,
- automatizované spracovanie dát,
- vedenie účtovníctva a miezd.

#### 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 Admiral Way, Doxford International Business Park, Sunderland, Tyne & Wear SR3 3XP, Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky si možno 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 si možno vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

## 6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	366	365
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	366	368
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	6	10

## 7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

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

## 8. Orgány a akcionári Spoločnosti

### Orgány Spoločnosti

	31. december 2023	31. december 2022
<b>Predstavenstvo:</b>		
Predseda	Anikó Körmendi (od 1.1.2023 do 30.4.2023) Michal Horák (od 1.5.2023)	László Ivan (do 31.12.2022)
Podpredseda	Ing. Ľudovít Beňko	Ing. Ľudovít Beňko
Člen	Ing. Karol Petőcz (do 30.9.2023) Peter Nagy (od 1.10.2023)	Ing. Karol Petőcz
<b>Dozorná rada:</b>		
Predseda	JUDr. Ing. Miriama Miskolczi	JUDr. Ing. Miriama Miskolczi
Podpredseda	Ing. Marcel Hlavoň	Ing. Marcel Hlavoň
Člen	Jozef Tyrol (do 31.3.2023) Ing. Peter Bristenský Ing. Jaroslav Mišúľ (do 23.5.2023) Ing. Petra Helecz Ing. Peter Balajka (od 24.5.2023) Juraj Karaska (od 24.5.2023)	Jozef Tyrol Ing. Peter Bristenský Ing. Jaroslav Mišúľ Ing. Petra Helecz
<b>Prokúra:</b>	Ing. Karol Petőcz (do 13.9.2023) Peter Nagy (od 14.9.2023 do 18.12.2023) Ing. Mgr. Jana Benčová (od 19.12.2023)	Ing. Karol Petőcz

### Akcionári Spoločnosti

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

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	v EUR	v %			
Arriva Slovakia a.s.	3 344 535	60,42%	60,42%	60,42%	0
MH Manažment, a.s.	2 190 934	39,58%	39,58%	39,58%	0
<b>Spolu</b>	<b>5 535 469</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>0</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 Zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Spoločnosť patrí do skupiny ARRIVA, ktorej materskou spoločnosťou na najvyššom stupni bola počas roka končiaceho 31. decembra 2023 spoločnosť Deutsche Bahn AG (ďalej iba „DB“).

K 31. decembru 2023 krátkodobé záväzky Spoločnosti prevyšovali krátkodobý majetok o 9 093 tis. EUR. Spoločnosť mala k 31. decembru 2023 dlhodobé úvery od DB vo výške 469 tis. EUR a krátkodobé úvery od DB vo výške 195 tis. EUR. Zároveň mala Spoločnosť k 31. decembru 2023 krátkodobé záväzkov z cash pooling voči DB vo výške 3 627 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 zaviazovalo zabezpečiť solventnosť plne konsolidovaných spoločností vo všetkých prípadoch.

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

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

Kvôli prípravám na predaj skupiny ARRIVA Spoločnosť od dohody o cash pooling po konci roka 2023 odstúpila, pričom záporný zostatok cash pooling bol vyrovnaný pomocou 3-mesačnej termínovanej pôžičky od sesterskej spoločnosti Arriva Treasury Company Limited (ďalej iba „ATCO“) poskytnutej dňa 9. apríla 2024 (Poznámka VI). Táto pôžička bola následne refinancovaná 3-mesačnou krátkodobou pôžičkou od spoločnosti ATCO dňa 9. júla 2024 (Poznámka VI). Následne dňa 9. októbra 2024 došlo k refinancovaniu nesplatennej časti tejto pôžičky 3-mesačnou krátkodobou pôžičkou of spoločnosti ATCO (Poznámka VI).

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 ATCO poskytnutej dňa 31. mája 2024 (Poznámka VI). Táto pôžička bola splatená Spoločnosťou z vlastných zdrojov dňa 19. 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, poisťné a pod.).

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

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

	Predpokladaná doba používania (roky)	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba (%)
Softvér	4	rovnomerná	25

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

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

	Predpokladaná doba používania (roky)	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba (%)
Budovy pre administratívu	20 - 40	rovnomerná	5 – 2,5
Ostatné stavby	12 - 20	rovnomerná	8,33 - 5
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4 - 12	rovnomerná	25 – 8,33
<i>Dopravné prostriedky</i>	4 - 12	rovnomerná	25 – 8,33

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

#### c) Zásoby

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

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

#### d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevyožiteľnosti 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 najmä na nevyčerpané dovolenky, nevyplatené prémie, zamestnanecké požitky a nevyfakturovaná dodávky.

### **i) Závazky**

Závazky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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 poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

#### **Dlhodobé zamestnanecké požitky**

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku a predčasného starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe kolektívnej zmluvy s odbormi platnej do roku 2024 je Spoločnosť okrem toho povinná vyplatiť, ak zamestnanec požiada o ukončenie pracovného pomeru z dôvodu odchodu do predčasného starobného dôchodku, starobného dôchodku alebo invalidného dôchodku, s poklesom schopnosti vykonávať zárobkovú činnosť od 60% ku koncu mesiaca, kedy mu vznikol nárok na predčasný starobný dôchodok, starobný dôchodok alebo invalidný dôchodok s poklesom schopnosti vykonávať zárobkovú činnosť do 60%, ďalšie odchodné v sume jedennásobku jeho priemerného mesačného zárobku.

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.

### **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.

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill.

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

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

#### m) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

#### n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

#### o) Lízing (Spoločnosť je nájomca)

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

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

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

#### p) Cudzía mena

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

#### q) Vykazovanie výnosov

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z prepravy osôb v prímestskej a mestskej doprave, náhrady strát z poskytovaných 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. Výnosy z príspevkov na služby vo verejnom záujme sú účtované na základe nákladov a marže podľa zmlúv o výkonoch vo verejnom záujme.





## 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>844 417</b>	<b>7 475 262</b>	<b>37 717 857</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>46 037 536</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	17 522 708	0	17 522 708
Úbytky	3 117	0	12 846 239	0	0	0	0	0	12 849 356
Presuny	0	8 900	17 489 453	0	0	0	-17 498 353	0	0
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>841 300</b>	<b>7 484 162</b>	<b>42 361 071</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>24 355</b>	<b>0</b>	<b>50 710 888</b>
Oprávky									
<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>0</b>	<b>4 196 356</b>	<b>31 562 516</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>35 758 872</b>
Prírastky	0	215 928	2 426 732	0	0	0	0	0	2 642 660
Úbytky	0	0	12 795 166	0	0	0	0	0	12 795 166
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>0</b>	<b>4 412 284</b>	<b>21 194 082</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>25 606 366</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>844 417</b>	<b>3 278 906</b>	<b>6 155 341</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 278 664</b>
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>841 300</b>	<b>3 071 878</b>	<b>21 166 989</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>24 355</b>	<b>0</b>	<b>25 104 522</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>844 417</b>	<b>7 393 675</b>	<b>39 890 043</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>48 128 135</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	340 423	0	340 423
Úbytky	0	0	2 431 022	0	0	0	0	0	2 431 022
Presuny	0	81 587	258 836	0	0	0	-340 423	0	0
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>844 417</b>	<b>7 475 262</b>	<b>37 717 857</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>46 037 536</b>
Oprávky									
<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>0</b>	<b>3 974 574</b>	<b>32 228 195</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>36 202 769</b>
Prírastky	0	221 782	1 765 343	0	0	0	0	0	1 987 125
Úbytky	0	0	2 431 022	0	0	0	0	0	2 431 022
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>0</b>	<b>4 196 356</b>	<b>31 562 516</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>35 758 872</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>844 417</b>	<b>3 419 101</b>	<b>7 661 848</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11 925 366</b>
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>844 417</b>	<b>3 278 906</b>	<b>6 155 341</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 278 664</b>

Časť dlhodobého hmotného majetku slúži na zabezpečenie prijatých pôžičiek a úverov (Poznámka 13).

### 3. Zásoby

Spoločnosť v priebehu bežného ani predchádzajúceho účtovného obdobia netvorila opravnú položku k zásobám.

### 4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2023
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>9 094</b>	<b>0</b>	<b>9 094</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	9 094	0	9 094	0	0
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>181 136</b>	<b>0</b>	<b>26 967</b>	<b>0</b>	<b>154 169</b>
Daňové pohľadávky a dotácie	181 136	0	26 967	0	154 169
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>190 230</b>	<b>0</b>	<b>36 061</b>	<b>0</b>	<b>154 169</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>5 798</b>	<b>3 296</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 094</b>
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 798	3 296	0	0	9 094
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>181 136</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>181 136</b>
Daňové pohľadávky a dotácie	181 136	0	0	0	181 136
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>186 934</b>	<b>3 296</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>190 230</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>22 040</b>	<b>23 524</b>	<b>45 564</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	666	11 504	12 170
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	21 374	12 020	33 394
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>2 197 467</b>	<b>0</b>	<b>2 197 467</b>
Daňové pohľadávky a dotácie	2 161 367		2 161 367
Iné pohľadávky	36 100	0	36 100
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>2 219 507</b>	<b>23 524</b>	<b>2 243 031</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>60 227</b>	<b>0</b>	<b>60 227</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	12 941	0	12 941
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	47 286	0	47 286
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>4 508 861</b>	<b>0</b>	<b>4 508 861</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 194 908	0	3 194 908
Daňové pohľadávky a dotácie	1 290 148	0	1 290 148
Iné pohľadávky	23 805	0	23 805
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>4 569 088</b>	<b>0</b>	<b>4 569 088</b>

## 5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2023	k 31.12.2022
<b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b>				<b>0</b>	<b>3 194 908</b>
DB – krátkodobá pôžička	EUR	1,46	na požiadanie	0	3 194 908
<b>Spolu</b>				<b>0</b>	<b>3 194 908</b>

V predchádzajúcom období Spoločnosť dočasne presunula časť finančných zdrojov na interný skupinový DB cash-poolingový účet z dôvodu zavedenia negatívneho úroku (sankčného poplatku) na nadlimitné zostatky na bankových účtoch VÚB. Táto transakcia mala krátkodobý charakter.

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

## 6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

## 7. 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>1 754</b>	<b>1 556</b>
Rôzne	1 754	1 556
<b>Spolu</b>	<b>1 754</b>	<b>1 556</b>

## PASÍVA

### 8. Vlastné imanie

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

### 9. 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>9 870</b>	<b>17 258</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	102 815	71 656
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>102 815</b>	<b>71 656</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>94 681</b>	<b>79 044</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>18 004</b>	<b>9 870</b>

### 10. Odložený daňový záväzok

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

### 11. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>1 486 840</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 486 840</b>
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	469 440	0	0	469 440
Závazky zo sociálneho fondu	0	18 004	0	0	18 004
Odložený daňový záväzok	0	999 396	0	0	999 396
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>1 486 840</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 486 840</b>
<b>Krátkodobé záväzky z obch. styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 450 096</b>	<b>149 427</b>	<b>7 599 523</b>
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	722 001	95 474	817 475
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	6 728 095	53 953	6 782 048
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 783 633</b>	<b>0</b>	<b>4 783 633</b>
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3 822 024	0	3 822 024
Závazky voči zamestnancom	0	0	541 109	0	541 109
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	291 178	0	291 178
Daňové záväzky a dotácie	0	0	62 403	0	62 403
Iné záväzky	0	0	66 919	0	66 919
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12 233 729</b>	<b>149 427</b>	<b>12 383 156</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	až päť rokov	do jedného roka		
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>117 360</b>	<b>1 305 324</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 422 684</b>
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	117 360	547 440	0	0	664 800
Závazky zo sociálneho fondu	0	9 870	0	0	9 870
Odložený daňový záväzok	0	748 014	0	0	748 014
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>117 360</b>	<b>1 305 324</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 422 684</b>
<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>955 052</b>	<b>150 638</b>	<b>1 105 690</b>
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	601 540	115 444	716 984
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	353 512	35 194	388 706
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>968 549</b>	<b>0</b>	<b>968 549</b>
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	196 707	0	196 707
Závazky voči zamestnancom	0	0	419 283	0	419 283
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	241 556	0	241 556
Daňové záväzky a dotácie	0	0	57 578	0	57 578
Iné záväzky	0	0	53 425	0	53 425
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 923 601</b>	<b>150 638</b>	<b>2 074 239</b>

Spoločnosť má záväzky kryté záložným právom alebo záväzky zabezpečené inou formou zabezpečenia (Poznámka 13).

## 12. 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>114 128</b>	<b>0</b>	<b>44 455</b>	<b>0</b>	<b>69 673</b>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>114 128</i>	<i>0</i>	<i>44 455</i>	<i>0</i>	<i>69 673</i>
Rezerva na odchodné	114 128	0	44 455	0	69 673
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>827 851</b>	<b>524 802</b>	<b>815 188</b>	<b>12 663</b>	<b>524 802</b>
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>376 908</i>	<i>474 503</i>	<i>364 245</i>	<i>12 663</i>	<i>474 503</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	376 908	474 503	364 245	12 663	474 503
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>450 943</i>	<i>50 299</i>	<i>450 943</i>	<i>0</i>	<i>50 299</i>
Nevyfakturované dodávky, služby	175 249	4 265	175 249	0	4 265
Rezerva na audit	23 685	24 512	23 685	0	24 512
Rezerva na prémie a odmeny	22 770	11 522	22 770	0	11 522
Ostatné	229 239	10 000	229 239	0	10 000
<b>Rezervy spolu</b>	<b>941 979</b>	<b>524 802</b>	<b>859 643</b>	<b>12 663</b>	<b>594 475</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k
	1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2022
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>62 655</b>	<b>51 473</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>114 128</b>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	62 655	51 473	0	0	114 128
Rezerva na odchodné	62 655	51 473	0	0	114 128
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>363 917</b>	<b>827 851</b>	<b>363 917</b>	<b>0</b>	<b>827 851</b>
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	270 905	376 908	270 905	0	376 908
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	270 905	376 908	270 905	0	376 908
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	93 012	450 943	93 012	0	450 943
Nevyfakturované dodávky, služby	34 405	175 249	34 405	0	175 249
Rezerva na audit	10 580	23 685	10 580	0	23 685
Rezerva na prémie a odmeny	26 218	22 770	26 218	0	22 770
Ostatné	21 809	229 239	21 809	0	229 239
<b>Rezervy spolu</b>	<b>426 572</b>	<b>879 324</b>	<b>363 917</b>	<b>0</b>	<b>941 979</b>

Použitie dlhodobých rezerv sa predpokladá v prípade rezerv na odchodné do dôchodku postupne pri jednotlivých odchodoch do dôchodku.

### 13. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Pôvodný dátum splatnosti *	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2023	k 31.12.2022
<b>Dlhodobé pôžičky, z toho:</b>				<b>469 440</b>	<b>664 800</b>
1 Deutsche Bahn AG	EUR	1,04	1.12.2024	0	78 000
2 Deutsche Bahn AG	EUR	1,33	1.12.2028	469 440	586 800
<b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b>				<b>3 822 024</b>	<b>197 654</b>
1 Deutsche Bahn AG	EUR	1,04	1.12.2024	78 000	78 000
2 Deutsche Bahn AG	EUR	1,33	1.12.2028	117 360	118 707
DB – krátkodobá pôžička	EUR	1,61	na požiadanie	3 626 664	947
<b>Spolu</b>				<b>4 291 464</b>	<b>862 454</b>

Na zabezpečenie pohľadávok spoločnosti Deutsche Bahn AG, Berlín ručila Spoločnosť autobusmi, ktoré boli predmetom financovania, 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 skupne DB, vlastní v dlžníkovi 50%-ný podiel alebo menší. Keďže táto klauzula nebola k 31. decembru 2023 splnená, vedenie Spoločnosti vykázalo zostatky DB úverov k 31. decembru 2023 v súlade so splatnosťami, ktoré boli dohodnuté v úverových zmluvách s DB.

### 14. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav	Stav
	k 31.12.2023	k 31.12.2022
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>57 160</b>	<b>94 961</b>
Dotácia na dlhodobý hmotný majetok	57 160	94 961
<b>Spolu</b>	<b>57 160</b>	<b>94 961</b>

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

##### 1. Čistý obrat

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

Názov položky	2023	2022
<b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b>	<b>6 318 777</b>	<b>5 765 875</b>
Tržby z predaja služieb	6 294 723	5 764 362
Tržby za tovar	24 054	1 513
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	16 057 523	15 567 672
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>22 376 300</b>	<b>21 333 547</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	Prepravná činnosť		Prenájom nástupišť		Ostatné		Spolu	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Slovensko	6 110 123	5 307 023	22 377	42 390	186 277	416 462	6 318 777	5 765 875
<b>Spolu</b>	<b>6 110 123</b>	<b>5 307 023</b>	<b>22 377</b>	<b>42 390</b>	<b>186 277</b>	<b>416 462</b>	<b>6 318 777</b>	<b>5 765 875</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>37 801</b>	<b>0</b>
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	37 801	0
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>17 266 447</b>	<b>16 668 633</b>
Predaj materiálu	0	10 250
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	365 680	17 320
Výnosy z dotácií (náhrady strát)	16 057 523	15 567 672
Náhrada škody	51 883	91 685
Príspevok na refundáciu nákladov za prístup spojov v prímestskej doprave	765 548	974 401
Ostatné	25 813	7 305
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>22 137</b>	<b>3 327</b>
Kurzové zisky	322	29
Úroky	21 815	3 298

## 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>5 146 664</b>	<b>5 048 110</b>
<i>Náklady voči auditorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>24 032</i>	<i>23 150</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	24 032	23 150
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>5 122 632</i>	<i>5 024 960</i>
Nájomné	377 587	368 019
Mýto	102 216	101 750
STK	33 508	35 077
Náklady na telekomunikačné služby	36 833	71 132
Opravy a udržiavanie	2 387 420	2 583 693
Cestovné	560 241	417 884
Reprezentačné	9 757	15 102
Prepravné (parkovné, stanovište)	42 738	32 855
Strážna služba a ochrana majetku	58 662	75 603
Manažérske poplatky	245 933	150 023
Dátové služby	134 785	78 535
Pneuservis	223 456	190 657
Ostatné	909 496	904 630
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>133 005</b>	<b>283 199</b>
Manká a škody	0	10 359
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	54 191	0
Odpis pohľadávky	0	1 855
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-36 061	3 296
Zákonné poistenie	143 262	129 074
Ostatné	-28 387	138 615
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>90 954</b>	<b>52 832</b>
Kurzové straty	736	616
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>90 218</i>	<i>52 216</i>
Úroky z úverov	72 680	21 766
Poplatky za služby bankám	17 538	30 450

### 5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
<b>Osobné náklady, z toho:</b>	<b>9 550 780</b>	<b>8 440 030</b>
Mzdové náklady	6 667 712	5 975 168
Odmeny členom orgánov spoločnosti	37 733	45 333
Zákonné sociálne zabezpečenie	2 384 773	2 104 673
Ostatné sociálne zabezpečenie	24 884	25 999
Zákonné sociálne náklady	417 912	274 882
Ostatné sociálne náklady	17 766	13 975

## 6. Dane

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

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2023
Dlhodobý majetok	-4 130 343	0	-859 514	-4 989 857
Pohľadávky	3 296	0	364	3 660
Rezervy	565 072	0	-445 100	119 972
Ostatné	4	0	107 193	107 197
<b>Celkom</b>	<b>-3 561 971</b>	<b>0</b>	<b>-1 197 057</b>	<b>-4 759 028</b>
Sadzba dane z príjmov ( v %)	21%	21%	21%	21%
<b>Odložený daňový záväzok vypočítaný</b>	<b>-748 014</b>	<b>0</b>	<b>-251 382</b>	<b>-999 396</b>
<b>Odložený daňový záväzok zaučtovaný</b>	<b>-748 014</b>	<b>0</b>	<b>-251 382</b>	<b>-999 396</b>

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

Názov položky	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b>	<b>1 257 343</b>			<b>1 945 516</b>		
teoretická daň		264 042	21%		408 558	21%
Daňovo neuznané náklady	138 174	29 017		149 810	31 460	
Iné	-181 733	-38 164		0	0	
<b>Spolu</b>		<b>254 895</b>	<b>20,3%</b>		<b>440 018</b>	<b>22,6%</b>
Splatná daň z príjmov		3 513	0,3%		563 584	29,0%
Odložená daň z príjmov		251 382	20,0%		-123 566	-6,4%
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>254 895</b>	<b>20,3%</b>		<b>440 018</b>	<b>22,6%</b>

## V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 7. Podmienené záväzky

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

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

Spoločnosť I Squared Capital, nezávislý správca investícií do globálnej infraštruktúry, ukončil akvizíciu skupiny Arriva dňa 31. mája 2024. Akvizícia, ktorá bola prvýkrát oznámená 19. októbra 2023, zahŕňa všetky spoločnosti skupiny Arriva v 11 krajinách.

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

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

Zároveň sa ručiteľom za bankové záruky (Poznámka VIII) stala spoločnosť Cube Transportation Europe II BidCo Limited.

V apríli 2024 uzavrela Spoločnosť Zmluvu o pôžičke so spoločnosťou ATCO, vo výške 8 800 000 EUR s úrokovou mierou 6,141% p.a. a splatnosťou 9. júla 2024, ktorá bola použitá na:

1. splatenie cash-poolingového zostatku vo výške 3 933 864 EUR od spoločnosti Deutsche Bahn AG k 9. aprílu 2024. Spoločnosť následne odstúpila od cash-poolingovej zmluvy uzatvorenej s Deutsche Bahn AG (Poznámka 13), a
2. financovanie pracovného kapitálu vo výške 4 866 136 EUR.

Dňa 31. mája 2024 uzavrela Spoločnosť Zmluvu o pôžičke so spoločnosťou ATCO, vo výške 617 887,68 EUR s úrokovou mierou 6,08% p.a. a splatnosťou 31. augusta 2024, ktorá bola použitá k splateniu pôžičiek od spoločnosti Deutsche Bahn AG k 31. máju 2024 (Poznámka 13). Pôžička bola splatená 19. augusta 2024 z vlastných zdrojov.

Dňa 9. júla 2024 uzavrela Spoločnosť Zmluvu o pôžičke so spoločnosťou ATCO, vo výške 8 800 000 EUR s úrokovou mierou 5,96% p.a. a splatnosťou 9. októbra 2024 na refinancovanie pôvodnej pôžičky. Časť pôžičky v hodnote 500 000 EUR bola splatená v októbri 2024 z vlastných zdrojov.

Dňa 9. októbra 2024 uzavrela Spoločnosť Zmluvu o pôžičke so spoločnosťou ATCO, vo výške 8 300 000 EUR s úrokovou mierou 5,52% p.a. a splatnosťou 27. novembra 2024 na refinancovanie neuhradene časti pôvodnej pôžičky.

S účinnosťou od 4. júna 2024 sa Ing. Peter Nagy vzdal funkcie člena predstavenstva Spoločnosti. Do funkcie člena predstavenstva Spoločnosti bola menovaná pani JUDr. Ing. Miriama Miskolczi s účinnosťou od 5. júna 2024.

K 16. máju 2024 sa JUDr. Ing. Miriama Miskolczi vzdala funkcie v dozornej rade Spoločnosti.

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

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

## VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

### 1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými stranami

Transakcie so spriaznenými stranami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2023	2022
Nákup zásob, pohonných hmôt a i.	Materská účtovná jednotka	4 197 088	4 126 042
Nákup zásob, pohonných hmôt a i.	Ostatné spriaznené strany	6 772	170
Nákup služieb	Materská účtovná jednotka	984 841	838 676
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	2 688 000	2 592 875
Predaj služieb	Materská účtovná jednotka	10 556	5 906
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	116 367	177 936
Vyplatenie dividend	Materská účtovná jednotka	0	344 213
Prijaté úroky	Ostatné spriaznené strany	21 815	3 298
Zaplatené úroky	Ostatné spriaznené strany	57 824	14 034

Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Závazky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	629 620	517 936
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	187 855	199 048
Pohľadávky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	338	206
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	11 832	12 735
Poskytnuté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	0	3 194 908
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	4 291 464	861 507

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

Názov položky	Predstavenstvo a Dozorná rada		Spolu	
	2023	2022	2023	2022
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	37 733	45 333	37 733	45 333
Priznané odmeny súčasných členov	37 733	45 333	37 733	45 333
<b>Spolu</b>	<b>37 733</b>	<b>45 333</b>	<b>37 733</b>	<b>45 333</b>

## VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Od 30. novembra 2019 do 29. novembra 2021 mala Spoločnosť uzavretú „Zmluvu o službách prímestskej autobusovej dopravy vo verejnom záujme v dopravnom regióne Liptova“ a Zmluvu o službách prímestskej autobusovej dopravy vo verejnom záujme v dopravnom regióne Oravy“. Po uplatnení opcií Dodatkom č. 2 k Zmluvám o službách prímestskej autobusovej dopravy vo verejnom záujme v dopravných regiónoch Liptov a Orava sa zmluvy predĺžili do 30. novembra 2022.

V marci 2022 došlo k uzatvoreniu Dodatkov číslo 3, ktoré zaviedli platbu cestovných lístkov vo vozidlách dopravcu platobnou kartou na POS termináloch.

V dopravnom regióne Orava na základe Dodatku č. 4 k zmluve bola zavedená linka 510 801 Trstená – Suchá Hora – Chocholów, ktorá je prepojením prímestskej dopravy regiónu Orava (SK) s Malopoľským vojvodstvom (PL).

V júni 2022 v dopravnom regióne Liptov došlo k uzatvoreniu Dodatku č.4 a v dopravnom regióne Orava došlo k uzavretiu Dodatku č. 5, ktorých predmetom bolo upraviť výpočet a pravidlá pre úhradu nákladov za alikvotnú čiastku nákladov vo výške 4% z transakcií zúčtovaných bankou vo vozidlách Dopravcu, ktoré boli realizované cez POS terminály na prímestskej doprave.

V októbri 2022 v dopravnom regióne Liptov došlo k uzatvoreniu Dodatku č. 5 a v dopravnom regióne Orava došlo k uzavretiu Dodatku č. 6, ktorých predmetom bolo upraviť dobu poskytovania dopravnej služby podľa pôvodných zmlúv do 31. mája 2023.

V septembri 2022 Spoločnosť uzavrela Zmluvu o službách prímestskej autobusovej dopravy vo verejnom záujme v dopravnom regióne Orava na obdobie 120 mesiacov, so zahájením poskytovania služby od 1.6.2023.

V októbri 2022 Spoločnosť uzavrela Zmluvu o službách prímestskej autobusovej dopravy vo verejnom záujme v dopravnom regióne Liptov na obdobie 120 mesiacov, so zahájením poskytovania služby od 1.6.2023.

Spoločnosť má pre poskytovanie mestskej a prímestskej autobusovej dopravy uzatvorené nasledovné zmluvy:

1. s Mestom Liptovský Mikuláš: „Rámcová zmluva o službách vo verejnom záujme a zabezpečovaní mestskej autobusovej dopravy osôb v meste Liptovský Mikuláš“ (01.04.2019 – 31.03.2029).
2. s Mestom Dolný Kubín: „Rámcová zmluva o službách vo verejnom záujme a zabezpečovaní mestskej autobusovej dopravy osôb v meste Dolný Kubín“ (01.01.2018 – 31.12.2027).
3. so Žilinským samosprávnym krajom: „Zmluva o službách prímestskej autobusovej dopravy vo verejnom záujme v dopravnom regióne Orava“ (1.6.2023 – 31.5.2033)
4. so Žilinským samosprávnym krajom: „Zmluva o službách prímestskej autobusovej dopravy vo verejnom záujme v dopravnom regióne Liptov“ (1.6.2023 – 31.5.2033)

Spoločnosti boli poskytnuté v roku 2023 príspevky na služby vo verejnom záujme od jednotlivých objednávateľov v zmysle uzatvorených platných zmlúv v celkovej vo výške 16 075 408 EUR (z toho 367 988 EUR doplatok za rok 2022, 399 718 EUR doplatok za rok 2021 a 36 277 EUR časť doplatku za roky 2019-2021). Tieto príspevky boli použité na úhradu zliav z cestovného pre cestujúcu verejnosť, nákladov z vyplývajúcich z poskytnutia záväzku vo verejnom záujme a zhodnotenia majetku akcionárov MH Manažment, a.s. a ARRIVA Slovakia a.s.

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

Dňa 27. decembra 2019 Tatra Banka a.s. vystavila bankové záruky na poskytnutie služieb vo verejnom záujme vo výške 825 000 EUR v prospech Žilinského samosprávneho kraja v dopravnom regióne Orava a vo výške 825 000 EUR v prospech Žilinského samosprávneho kraja v dopravnom regióne Liptov, ktorých účelom je uspokojenie objednávateľa služieb v prípade, ak dopravca poruší svoje záväzky vyplývajúce mu zo zmluvy a všeobecne záväzných právnych predpisov. Bankové záruky boli zložené na celé obdobie zmluvy t.j. do 16. júna 2023. Za bankové záruky ručila spoločnosť garanciou od spoločnosti Deutsche Bahn AG.

Dňa 13. septembra 2022 Tatra Banka a.s. vystavila bankovú záruku na poskytnutie služieb vo verejnom záujme vo výške 1 500 000 EUR v prospech Žilinského samosprávneho kraja v dopravnom regióne Orava, ktorej účelom je uspokojenie objednávateľa služieb v prípade, ak dopravca poruší svoje záväzky vyplývajúce mu zo zmluvy a všeobecne záväzných právnych predpisov. Od 20. apríla 2024 dôjde k automatickému zníženiu výšky bankovej záruky na hodnotu 750 000 EUR podľa podmienok uvedených v zmluve. Banková záruka bola zložená na celé obdobie zmluvy t.j. do 30. septembra 2033. Za bankovú záruku ručila spoločnosť garanciou od spoločnosti Deutsche Bahn AG. V roku 2024 došlo k zmene v ručiteľovi za bankovú záruku (Poznámka VI).

Dňa 19. októbra 2022 Tatra Banka a.s. vystavila bankovú záruku na poskytnutie služieb vo verejnom záujme vo výške 1 000 000 EUR v prospech Žilinského samosprávneho kraja v dopravnom regióne Liptov, ktorej účelom je uspokojenie objednávateľa služieb v prípade, ak dopravca poruší svoje záväzky vyplývajúce mu zo zmluvy a všeobecne záväzných právnych predpisov. Od 1. júna 2024 dôjde k automatickému zníženiu výšky bankovej záruky na hodnotu 500 000 EUR podľa podmienok uvedených v zmluve. Banková záruka bola zložená na celé obdobie zmluvy t.j. do 31. októbra 2033. Za bankovú záruku ručila spoločnosť garanciou od spoločnosti Deutsche Bahn AG. V roku 2024 došlo k zmene v ručiteľovi za bankovú záruku (Poznámka VI).

## IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

### 1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k			Presuny	Stav k
	1.1.2023	Prírastky	Úbytky		
Základné imanie	5 535 469	0	0	0	5 535 469
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 107 094	0	0	0	1 107 094
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 269 447	0	0	1 485 498	6 754 945
Výsledok hospodárenia bežného účt. obdobia	1 505 498	1 002 449	20 000	-1 485 498	1 002 449
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>13 417 508</b>	<b>1 002 449</b>	<b>20 000</b>		<b>0 14 399 957</b>

Položka vlastného imania	Stav k			Presuny	Stav k
	1.1.2022	Prírastky	Úbytky		
Základné imanie	5 535 469	0	0	0	5 535 469
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 107 094	0	0	0	1 107 094
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 338 797	0	0	930 650	5 269 447
Výsledok hospodárenia bežného účt. obdobia	1 274 863	1 505 498	344 213	-930 650	1 505 498
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>12 256 223</b>	<b>1 505 498</b>	<b>344 213</b>		<b>0 13 417 508</b>

Základné imanie Spoločnosti tvorí 166 731 akcií v menovitej hodnote 33,20 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Hodnota splateného základného imania predstavuje 5 535 469 EUR.

Zisk na akciu predstavuje 6,01 EUR (2022: 9,03 EUR).

## 2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2022

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 1 505 498 EUR bol rozdelený nasledovne:

### Rozdelenie účtovného zisku

Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 485 498
Prídela do sociálneho fondu	20 000
<b>Spolu</b>	<b>1 505 498</b>

## 3. Návrh na rozdelenie zisku za rok 2023

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

## X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy.

Názov položky	2023	2022
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>	<b>1 257 343</b>	<b>1 945 516</b>
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	2 642 660	1 987 125
Odpis zásob	0	10 359
Odpis pohľadávky	0	1 855
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-36 061	3 296
Zmena stavu rezerv	-347 504	515 407
Úrokové náklady (netto)	50 865	18 468
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-311 489	-17 320
<b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>	<b>3 255 814</b>	<b>4 464 706</b>
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-249 404	-84 130
Úbytok (prírastok) zásob	-35 662	-22 132
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	6 633 932	-1 810 725
<b>Prevádzkové peňažné toky</b>	<b>9 604 681</b>	<b>2 547 719</b>

Názov položky	2023	2022
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Prevádzkové peňažné toky	<b>9 604 681</b>	<b>2 547 719</b>
Zaplatené úroky	-72 680	-21 766
Prijaté úroky	21 815	3 298
Zaplatená daň z príjmov	-623 158	-568 517
Vyplatené dividendy	0	-344 213
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>8 930 658</b>	<b>1 616 521</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-17 522 708	-340 423
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	365 680	17 320
Poskytnutie pôžičiek spoločnostiam v Skupine - cash-pooling	0	-994 256
Splátky pôžičiek poskytnutých spoločnostiam v Skupine - cash-pooling	3 194 908	0
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-13 962 120</b>	<b>-323 103</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	-74 035
Príjmy pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	3 625 717	0
Splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-195 760	-195 760
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>3 429 957</b>	<b>-1 264 051</b>
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
<b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b>	<b>-1 601 505</b>	<b>29 367</b>
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	3 205 194	3 175 827
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>1 603 689</b>	<b>3 205 194</b>



# Výročná správa 2023

**ARRIVA Liorbus, a.s.**  
**Bystrická cesta 62**  
**Ružomberok 034 01**

## Obsah

### 1. Predstavenie skupiny ARRIVA

#### 1.1 Predstavenie skupiny ARRIVA

#### 1.2 Činnosti spoločností ARRIVA na Slovensku

##### 1.2.1 Verejná osobná doprava

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

##### 1.2.3 Starostlivosť o zákazníkov

### 2. Predstavenie spoločnosti ARRIVA Liorbus, a.s.

#### 2.1 Orgány Spoločnosti

#### 2.2 Míľniky roka 2023

#### 2.3 Predpokladaný budúci vývoj činnosti Spoločnosti

### 3. Hospodárenie Spoločnosti v roku 2023

#### 3.1 Kľúčové finančné a nefinančné ukazovatele

#### 3.2 Návrh na rozdelenie zisku

#### 3.3 Doplnujúce informácie

### 4. Ľudské zdroje a starostlivosť o zamestnancov

### 5. Compliance - dodržiavanie právnych noriem

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

### 7. Poďakovanie

### 8. Prílohy

# 1. Predstavenie skupiny ARRIVA

## 1.1 Predstavenie skupiny ARRIVA

ARRIVA je jedným z popredných poskytovateľov osobnej dopravy v Európe, zamestnáva 35 500 ľudí a ročne prepravuje 1,5 miliardy cestujúcich v 10 európskych krajinách: Česká republika, Maďarsko, Taliansko, Holandsko, Poľsko, Slovensko, Španielsko, Veľká Británia, Chorvátsko a Slovinsko. S autobusmi, vlakmi, autokarmi, električkami, vodnými autobusmi, systémami zdieľaných bicyklov a dopravnými riešeniami na požiadanie ARRIVA hrdo spája ľudí a komunity bezpečne, spoľahlivo a udržateľne, pričom tieto služby poskytuje každý deň lepším spôsobom. V roku 2023 bola ARRIVA súčasťou skupiny Deutsche Bahn AG (DB). Dňa 19. októbra 2023 bolo zverejnené, že DB podpísala dohodu o predaji celej skupiny ARRIVA s 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, globálneho manažéra infraštruktúry.



## ARRIVA NA SLOVENSKU



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

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

**15**  
ROKOV  
NA SLOVENSKU



## 1.2 Činnosti spoločností ARRIVA na Slovensku

### 1.2.1 Verejná osobná doprava

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

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

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

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

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

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

### 1.2.3 Starostlivosť o zákazníkov

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

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

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

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

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

## 2. Predstavenie spoločnosti ARRIVA Liorbus, a.s.

Spoločnosť ARRIVA Liorbus, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 04.12.2001 a do Obchodného registra bola zapísaná 01.02.2002. Spoločnosť riadi svoju činnosť zo svojho sídla v Ružomberku. Pre lepšie obsluhuje regiónov má zriadené pracoviská v Ružomberku, v Liptovskom Mikuláši, v Dolnom Kubíne, v Námestove a v Trstenej.

### Identifikačné údaje Spoločnosti

Obchodné meno: ARRIVA Liorbus, a.s.

Sídlo: Bystrická cesta 62, 034 01 Ružomberok

IČO: 36 403 431

IČ DPH: SK7120001735

Právna forma: akciová spoločnosť

Zapísaná: Obchodný register Okresného súdu v Žiline Oddiel: Sa Vložka: 10334/L

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

### Informácie o vývoji Spoločnosti

Spoločnosť bola založená zakladateľskou listinou zo dňa 04.12.2001. Na akciovú spoločnosť prešli ako na právneho nástupcu dňom 25.01.2002 všetky práva aj záväzky (aj neznáme) zaniknutého štátneho podniku Slovenská autobusová doprava Liptovský Mikuláš, štátny podnik so sídlom Liptovský Mikuláš, Štefánikova 2, IČO: 31 631 941.

Valné zhromaždenie spoločnosti na zasadnutí dňa 12.11.2004 uznesením č. 02/12.11.2004 s účinnosťou od 01.01.2005 zmenilo obchodné meno spoločnosti do skrátenej formy: SAD Liptovský Mikuláš, a.s. a sídlo Spoločnosti sa presunulo z Liptovského Mikuláša do Ružomberka.

Rozhodnutím Riadneho valného zhromaždenia zo dňa 17.06.2009 č. 05/17.06.2009 s účinnosťou od 24.06.2009 sa zmenilo obchodné meno Spoločnosti na SAD LIORBUS, a. s. .

Rozhodnutím Valného zhromaždenia zo dňa 30.03.2006 bola založená dcérska spoločnosť LIORBUS, s.r.o., v ktorej je SAD LIORBUS, a.s. jediný spoločník so 100 % vlastníctvom na základnom imaní. Hlavným predmetom činnosti spoločnosti LIORBUS, s.r.o. bola vnútroštátna diaľková pravidelná a nepravidelná autobusová doprava, prevádzkovanie cestovnej kancelárie a cestovnej agentúry. Dopravnú činnosť Spoločnosť začala vykonávať od 01.06.2006. Rozhodnutie Mimoriadneho valného zhromaždenia zo dňa 20.04.2017 schválilo zlúčenie bez likvidácie dcérskej spoločnosti LIORBUS, s.r.o. s materskou spoločnosťou ARRIVA Liorbus, a.s. s účinnosťou ku dňu 01.05.2017.

Rozhodnutím Mimoriadneho valného zhromaždenia č. 10/11.11.2015 zo dňa 11.11.2015 bola schválená zmena stanov spoločnosti SAD LIORBUS, a.s., týkajúca sa zmeny názvu spoločnosti na ARRIVA Liorbus, a.s.

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 Žilinský samosprávny kraj a mestami Liptovský Mikuláš a Dolný Kubín. Spoločnosť zabezpečuje v regiónoch Liptova a Oravy 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 1.1.2023 do 30.4.2023)
Michal Horák	predseda predstavenstva (od 1.5.2023)
Ing. Ľudovít Beňko	podpredseda predstavenstva
Ing. Karol Petőcz	člen predstavenstva (do 30.09.2023)
Peter Nagy	člen predstavenstva (od 1.10.2023)

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
Ing. Marcel Hlavoň	podpredseda dozornej rady
Ing. Petra Helecz	člen dozornej rady
Ing. Peter Briestenský	člen dozornej rady
Jozef Tyrol*	člen dozornej rady (do 31.3.2023)
Ing. Jaroslav Mišúl*	člen dozornej rady (do 23.5.2023))
Ing. Peter Balajka*	člen dozornej rady (od 24.5.2023)
Juraj Karaska*	člen dozornej rady (od 24.5.2023)

\*zástupca zamestnancov

Prokúra:

Ing. Karol Petőcz	(do 13.9.2023)
Peter Nagy	(od 14.9.2023 do 18.12.2023)
Ing. Mgr. Jana Benčová	(od 19.12.2023)

## 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.

Najväčšou výzvou pre kalendárny rok 2023 po úspešnom vysúťažení služieb prímestskej autobusovej dopravy vo verejnom záujme pre regióny Liptov-Orava na obdobie rokov 2023-2033, ktoré bolo deklarované podpisom zmluvných strán bolo pre spoločnosť ARRIVA Liorbus, a.s. obdobie mobilizácie a od 01.06.2023 nástup poskytovania služieb v zmysle nových zmlúv. Spoločnosť za účelom zvyšovania kvality poskytovaných služieb a zabezpečenia vysúťažených štandardov v priebehu roka 2023 zabezpečila masívnu požadovanú obnovu vozového parku v zmysle súťažných podmienok. Spoločnosť ARRIVA Liorbus sa v tejto zmluve zaviazala, že žiaden jej autobus nebude starší ako 12 rokov a priemerný vek celého vozidlového parku nepresiahne 6 rokov. Ich výbava zahŕňa LED panely s označením spoja vpred, na pravom boku vozidla a vzadu, výkonnú klimatizáciu a vnútorný elektronický informačný panel pre lepšiu orientáciu a informovanosť cestujúcich o zastávkach a aj dopravnej situácii. Samozrejmosťou súčasťou výbavy celej flotily je pripojenie na internet cez WiFi a USB porty rozmiestnené na bočných stenách po celej dĺžke vozidla určené na nabíjanie mobilných zariadení. V celom svojom vozovom parku ďalej sme obmenili odbavovacie zariadenia na moderné digitálne zariadenia. Implementáciou týchto zariadení sa dosiahlo skrátenie doby obsluhy cestujúceho. Obstarali a inštalovali do celého vozidlového parku telematické zariadenie, ktoré zabezpečí sledovanie meraných veličín a následné ich manažovanie. Počet cestujúcich v prímestskej autobusovej doprave zabezpečovanej spoločnosťou ARRIVA na Orave a Liptove v roku 2023 medziročne narástol o 12 percent v porovnaní s rokom 2022. To potvrdzuje, že celoslovenský trend návratu cestujúcich do verejnej dopravy sa prejavuje aj v tomto 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 neumožňujú premietnuť vysokú infláciu priamo do nárastu miezd.

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

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

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

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

### 3. Hospodárenie Spoločnosti v roku 2023

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

#### 3.1 Kľúčové finančné a nefinančné ukazovatele

Spoločnosť sleduje nasledovné kľúčové ukazovatele:

Ukazovateľ				Rok 2023	Rok 2022
		Časť	r.	tisíc EUR	tisíc EUR
1	Čistý obrat za rok	Výkaz ziskov a strát	1	22 376	21 334
2	Hospodársky výsledok za rok	Výkaz ziskov a strát	61	1 002	1 505
	<i>V percentách voči čistému obratu</i>			<i>4,5%</i>	<i>7,1 %</i>
3	Čistá hodnota aktív celkom	Súvaha	1	28 922	17 951
4	Vlastné imanie	Súvaha	80	14 400	13 418
5	Výdaje na nákup nehmotného a hmotného majetku (CAPEX)	Poznámky – časť prehľad peňažných tokov		17 523	340
	<i>V percentách voči čistému obratu</i>			<i>78,3%</i>	<i>1,6%</i>
6	Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	Poznámky		366	365
	<i>Čistý obrat na zamestnanca</i>			<i>61</i>	<i>58</i>

#### Pohyb čistého obratu

Nárast čistého obratu za rok 2023 voči roku 2022 je spôsobený nárastom tržieb z predaja služieb a nárastom ostatných výnosov z hospodárskej činnosti.

#### Pohyb hospodárskeho výsledku

Pokles hospodárskeho výsledku za rok 2023 voči roku 2022 je spôsobený novými zmluvnými podmienkami, podľa ktorých bolo začaté poskytovanie verejnej dopravy od 1. júna 2023.

#### Pohyb čistej hodnoty aktív

Nárast čistej hodnoty aktív za rok 2023 voči roku 2022 je spôsobený najmä nárastom dlhodobého hnuiteľného majetku a poklesom krátkodobých pohľadávok.

#### Pohyb vo vlastnom imaní

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

#### Výdaje na nákup nehmotného a hmotného majetku

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

Najväčšími investíciami za rok 2023 boli:

- nákup autobusov, nakúpených bolo 101 ks autobusov do prímestskej dopravy v členení:
  - 35 ks IVECO BUS CROSSWAY 12M z toho 5 ks IVECO BUS CROSSWAY LE 12M v sume 6 171 310 EUR
  - 66 ks autobusov SOR v cene 11 172 956 EUR

Najväčšími investíciami za rok 2023 na prevádzkach dopravy boli:

- V prevádzke Ružomberok:
  - výmena technológie čerpania motorovej nafty, nový výdajný stojan a tankomat,
  - montáž automatu a technológie na spracovanie hotovosti
- V prevádzke Liptovský Mikuláš:
  - rekonštrukcia kotolne v depe, výmena 2 ks plynových kotlov za kondenzačné kotly
  - montáž klimatizácie v administratívnej budove na autobusovej stanici
  - montáž automatu a technológie na spracovanie hotovosti
- V prevádzke Dolný Kubín:
  - montáž fotovoltiky na strechu budovy v depe
  - vybudovanie 3 nocovní vodičov so sociálnym zariadením a kuchynkou v depe
- V prevádzke Námestovo:
  - montáž automatu a technológie na spracovanie hotovosti
- V prevádzke Trstená:
  - montáž automatu a technológie na spracovanie hotovosti

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

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov sa za rok 2023 voči roku 2022 významne nezmenil a predstavuje počet 366 zamestnancov a je tvorený najmä zamestnancami na pracovnej pozícii „vodič autobusu“. Zvýšený počet kilometrov a následná zmena cestovných poriadkov mala vplyv na väčšiu potrebu vodičov autobusu.

Platná úprava Zákona o sociálnom poistení a zaujímavá indexácia dôchodkov umožnila odchod niekoľkých „vodičov autobusu“ do predčasného starobného dôchodku po 40 odpracovaných rokoch. Z tohoto dôvodu spoločnosť prijala nevyhnutné opatrenia na získanie kvalifikovaných zamestnancov na pracovnú pozíciu „vodič autobusu“, na základe ktorých sa nám podarilo nahradiť časť vodičov, ktorí v priebehu roka odišli.

Za účelom zvýšenia záujmu o pracovnú pozíciu „vodič autobusu“, spoločnosť využívala na získanie kvalifikovaných zamestnancov - inzerciu, poskytovala náborové príspevky a príspevky na zvýšenie kvalifikácie novým „vodičom autobusu“ taktiež príspevky kmeňovým vodičom za získanie nového „vodiča autobusu“. Uchádzačom, ktorí nemali potrebné doklady na pracovnú pozíciu „vodič autobusu“ spoločnosť preplatila kurz v autoškole počas pracovného pomeru.

## **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 11 krajinách.

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

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

Zároveň sa ručiteľom za bankové záruky (uvedené v Poznámke VIII k účtovnej zvierke) stala spoločnosť Cube Transportation Europe II BidCo Limited.

V apríli 2024 uzavrela Spoločnosť Zmluvu o pôžičke so spoločnosťou ATCO, vo výške 8 800 000 EUR s úrokovou mierou 6,141% p.a. a splatnosťou 9. júla 2024, ktorá bola použitá na:

1. splatenie cash-poolingového zostatku vo výške 3 933 864 EUR od spoločnosti Deutsche Bahn AG k 9. aprílu 2024. Spoločnosť následne odstúpila od cash-poolingovej zmluvy uzatvorenej s Deutsche Bahn AG (Poznámka 13), a
2. financovanie pracovného kapitálu vo výške 4 866 136 EUR.

Dňa 31. mája 2024 uzavrela Spoločnosť Zmluvu o pôžičke so spoločnosťou ATCO, vo výške 617 887,68 EUR s úrokovou mierou 6,08% p.a. a splatnosťou 31. augusta 2024, ktorá bola použitá k splateniu pôžičiek od spoločnosti Deutsche Bahn AG k 31. máju 2024 (Poznámka 13). Pôžička bola splatená 19. augusta 2024 z vlastných zdrojov.

Dňa 9. júla 2024 uzavrela Spoločnosť Zmluvu o pôžičke so spoločnosťou ATCO, vo výške 8 800 000 EUR s úrokovou mierou 5,96% p.a. a splatnosťou 9. októbra 2024 na refinancovanie pôvodnej pôžičky. Časť pôžičky v hodnote 500 000 EUR bola splatená v októbri 2024 z vlastných zdrojov.

Dňa 9. októbra 2024 uzavrela Spoločnosť Zmluvu o pôžičke so spoločnosťou ATCO, vo výške 8 300 000 EUR s úrokovou mierou 5,52% p.a. a splatnosťou 27. novembra 2024 na refinancovanie neuhradenej časti pôvodnej pôžičky.

S účinnosťou od 4. júna 2024 sa Ing. Peter Nagy vzdal funkcie člena predstavenstva Spoločnosti. Do funkcie člena predstavenstva Spoločnosti bola menovaná pani JUDr. Ing. Miriama Miskolczi s účinnosťou od 5. júna 2024.

K 16. máju 2024 sa JUDr. Ing. Miriama Miskolczi vzdala funkcie v dozornej rade Spoločnosti.

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

Po 31. decembri 2023 do dňa zostavenia výročnej správy nenastali ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej zvierke 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.

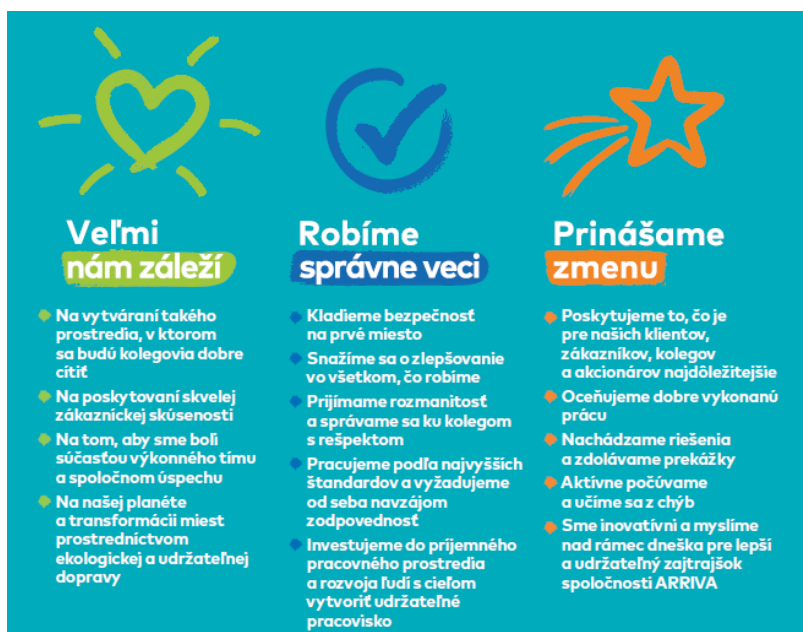
## Informácie o cenných papieroch obchodovaných na regulovanom trhu

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**

- Na vytváraní takého prostredia, v ktorom sa budú kolegovia dobre cítiť
- Na poskytovaní skvelej zákazníckej skúsenosti
- Na tom, aby sme boli súčasťou výkonného tímu a spoločnom úspechu
- Na našej planéte a transformácii miest prostredníctvom ekologickej a udržateľnej dopravy

**Robíme správne veci**

- Kladíme bezpečnosť na prvé miesto
- Snažíme sa o zlepšovanie vo všetkom, čo robíme
- Prijímame rozmanitosť a správame sa ku kolegom s rešpektom
- Pracujeme podľa najvyšších štandardov a vyžadujeme od seba navzájom zodpovednosť
- Investujeme do príjemného pracovného prostredia a rozvoja ľudí s cieľom vytvoriť udržateľné pracovisko

**Prinášame zmenu**

- Poskytujeme to, čo je pre našich klientov, zákazníkov, kolegov a akcionárov najdôležitejšie
- Oceňujeme dobre vykonanú prácu
- Nachádzame riešenia a zdolávame prekážky
- Aktívne počúvame a učíme sa z chýb
- Sme inovatívni a myslíme nad rámec dneška pre lepší a udržateľný zajtrajšok spoločnosti ARRIVA

## 5. Compliance - dodržiavanie právnych noriem

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



V každej spoločnosti ARRIVA na Slovensku je implementovaný štandardizovaný interný kontrolný systém ARRIVA ICS (ARRIVA Internal Control System), ktorý stanovuje základné procesy a postupy a ich následnú kontrolu. Jedna zo skúmaných oblastí v rámci ARRIVA ICS je Compliance (dodržiavanie právnych noriem), kde na zníženie možnosti nevhodného správania bol vypracovaný Kódex obchodného správania, ktorý obsahuje etické princípy a dáva rámec tomu, že za každých okolností konáme zákonne, spravodlivo a zásadovo. Kódex správania pre obchodných partnerov a takisto Politika zodpovedného obstarávania je k dispozícii aj na stránke [www.arriva.sk](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 ([linkadoverey@arriva.sk](mailto:linkadoverey@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 kultúrne, sociálne, právne a rozvojové potreby v oblasti pôsobenia. Na efektívne napĺňanie poslania uvedených cieľov ARRIVA na základe stratégie zaviedla a rozvíja Integrovaný manažérsky systém (IMS).

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

Integrovaný manažérsky systém zahŕňa jednotlivé certifikáty:

- manažérstva kvality /STN EN ISO 9001/,
- environmentálneho manažérstva /STN EN ISO 14001/,
- manažérstva bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci ISO 45000:2018
- energetického manažérstva v oblasti Medzinárodná a vnútroštátna osobná doprava podľa (STN EN ISO 50001:2018)

## 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