

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

ARRIVA Trnava, a.s.
Nitrianska 5
917 02 Trnava

Spoločnosť ARRIVA Trnava, a.s. (ďalej len „**Spoločnosť**“) bola založená 7. mája 2002 a do Obchodného registra bola zapísaná 1. júla 2002 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel: Sa, vložka č.10251/T).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- verejná cestná hromadná pravidelná doprava osôb,
- cestná motorová doprava - verejná cestná nákladná doprava,
- cestná motorová doprava - verejná cestná hromadná doprava, osobná – nepravidelná,
- cestná motorová doprava – neverejná cestná osobná doprava,
- stanica technickej kontroly,
- výroba a opravy motorových a ostatných dopravných prostriedkov.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

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

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

5. Údaje o skupine

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, ktorá je na základe § 22 ods.8 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, pretože je spolu s dcérskou spoločnosťou SAD INVEST, s. r. o., so sídlom Nitrianska 5, 917 02, Trnava, zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti na vyššom stupni v skupine v rámci Európskej únie. Túto konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť Deutsche Bahn AG so sídlom Potsdamer Platz 2, 10785 Berlín, Nemecko.

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

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	411	416
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	408	425
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	6	8

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

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

8. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	31. december 2023	31. december 2022
Predstavenstvo		
Predseda	Michal Horák (od 25.5.2023) Anikó Körmendi (od 1.1.2023 do 24.5.2023)	László Ivan (do 31.12.2022)
Podpredseda	Ing. Štefan Duffek	Ing. Štefan Duffek
Člen	Ing. Marcel Hlavoň	Ing. Marcel Hlavoň
Dozorná rada		
Predseda	JUDr. Ing. Miriama Miskolczi	JUDr. Ing. Miriama Miskolczi
Člen	Ľuboš Sadloň (do 21.7.2023)	Ľuboš Sadloň
Člen	Vladimír Honza (od 22.7.2023)	
Členka	PhDr. Martina Lopatková	PhDr. Martina Lopatková
Prokúra	Ing. Peter Nemeč	Ing. Peter Nemeč

Akcionári Spoločnosti

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

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní v EUR	v %	Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
ARRIVA Slovakia a.s.	6 292 682	60,50%	60,50%	60,50%	0
MH Manažment, a. s.	4 108 446	39,50%	39,50%	39,50%	0
Spolu	10 401 128	100,00%	100,00%	100,00%	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

K 31. decembru 2023 krátkodobé záväzky Spoločnosti prevyšovali krátkodobý majetok o 6 118 tis. EUR a Spoločnosť mala k 31. decembru krátkodobý záväzok z cash pooling voči DB vo výške 6 944 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“), ktoré technicky zastrešovala DB.

Kvôli prípravám na predaj skupiny ARRIVA Spoločnosť od dohody o cash pooling po konci roka 2023 odstúpila, pričom záporný zostatok cash pooling bol vyrovnaný z vlastných zdrojov Spoločnosti dňa 26. marca 2024 (Poznámka VI).

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená na základe predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti, pretože vedenie Spoločnosti očakáva, že Spoločnosť bude mať naďalej prístup k úverovým linkám s Arriva Treasury Company Limited (ďalej iba „ATCO“), aby bola schopná vyrovať 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 24. 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 aj scenár závažného, ale pravdepodobného nepriaznivého vývoja).

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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) Cenné papiere a podiely

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

d) Zásoby

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

Ak sú obstarávací 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.

e) Pohľadávky

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

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

f) Finančné účty

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

g) 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.

h) 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.

i) 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 reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila najmä rezervy na nevyčerpané dovolenky, nevyplatené prémie, zamestnanecké požitky a nevyfakturované dodávky.

j) Záväzky

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

k) Zamestnanecké požitky

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

Spoločnosť 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.

l) 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.

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

n) 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.

o) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

p) Lízing (Spoločnosť je nájomca)

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

q) Cudzía mena

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

r) Vykazovanie výnosov

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

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

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

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

Výnosy z príspevkov za služby vo verejnom záujme sú účtované na základe nákladov a marže podľa zmlúv o výkonoch vo verejnom záujme.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2022	0	85 139	0	0	7 203	0	0	92 342
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	85 139	0	0	7 203	0	0	92 342
Oprávky								
Stav k 1.1.2022	0	85 139	0	0	7 203	0	0	92 342
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	85 139	0	0	7 203	0	0	92 342
Opravné položky								
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0

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

Spoločnosť nemala náklady na výskumnú a vývojovú činnosť za bežné ani predchádzajúce účtovné obdobie.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2023	984 325	3 990 066	48 898 483	0	0	0	281 778	0	54 154 652
Prírastky	0	0	0	0	0	0	16 848 114	0	16 848 114
Úbytky	0	0	1 596 686	0	0	0	58 722	0	1 655 408
Presuny	0	196 138	9 585 072	0	0	0	-9 781 210	0	0
Stav k 31.12.2023	984 325	4 186 204	56 886 869	0	0	0	7 289 960	0	69 347 358
Oprávky									
Stav k 1.1.2023	0	2 993 821	31 511 520	0	0	0	0	0	34 505 341
Prírastky	0	75 555	2 727 225	0	0	0	0	0	2 802 780
Úbytky	0	0	1 596 686	0	0	0	0	0	1 596 686
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	3 069 376	32 642 059	0	0	0	0	0	35 711 435
Opravné položky									
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	0	58 722	0	58 722
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	58 722	0	58 722
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2023	984 325	996 245	17 386 963	0	0	0	223 056	0	19 590 589
Stav k 31.12.2023	984 325	1 116 828	24 244 810	0	0	0	7 289 960	0	33 635 923

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2022	1 054 518	3 941 397	43 938 342	0	0	0	3 179 574	0	52 113 831
Prírastky	0			0	0	0	7 202 411	0	7 202 411
Úbytky	70 193	820	5 090 577	0	0	0	0	0	5 161 590
Presuny	0	49 489	10 050 718	0	0	0	-10 100 207	0	0
Stav k 31.12.2022	984 325	3 990 066	48 898 483	0	0	0	281 778	0	54 154 652
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	2 924 723	34 267 510	0	0	0	0	0	37 192 233
Prírastky	0	69 918	2 343 469	0	0	0	0	0	2 413 387
Úbytky	0	820	5 099 459	0	0	0	0	0	5 100 279
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	2 993 821	31 511 520	0	0	0	0	0	34 505 341
Opravné položky									
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	58 722	0	58 722
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	58 722	0	58 722
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2022	1 054 518	1 016 674	9 670 832	0	0	0	3 120 852	0	14 862 876
Stav k 31.12.2022	984 325	996 245	17 386 963	0	0	0	223 056	0	19 590 589

V rokoch 2021 a 2023 boli zriadené záložné práva na autobusy a iný majetok, ktoré boli obstarané v rámci programov IROP a na majetok obstaraný prostredníctvom bankového úveru (Poznámka 6 a 8 v časti Pasíva).

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2022	500 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	500 000
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	500 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	500 000
Opravné položky												
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2022	500 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	500 000
Stav k 31.12.2022	500 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	500 000

Na dlhodobý finančný majetok nie je zriadené záložné právo. Právo Spoločnosti nakladať s dlhodobým finančným majetkom nie je obmedzené.

Rozhodujúci vplyv

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

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

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Výška príspevkov do kapitálových fondov z príspevkov	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv						
SAD INVEST, s.r.o.	100%	100%	689 589	16 659	0	500 000
Spolu						500 000

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Výška príspevkov do kapitálových fondov z príspevkov	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv						
SAD INVEST, s.r.o.	100%	100%	673 997	10 161	0	500 000
Spolu						500 000

4. Zásoby

K zásobám neboli tvorené opravné položky. Zásoby tvorí predovšetkým motorová nafta. Na zásoby nie je zriadené záložné právo, ani obmedzené právo disponovať so zásobami.

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2023
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	139 064	30 590	0	0	169 654
Ostatné pohľadávky z obch. styku	139 064	30 590	0	0	169 654
Krátkodobé pohľadávky spolu	139 064	30 590	0	0	169 654

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
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	150 374	3 103	14 413	0	139 064
Ostatné pohľadávky z obch. styku	150 374	3 103	14 413	0	139 064
Krátkodobé pohľadávky spolu	150 374	3 103	14 413	0	139 064

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry a kde existuje riziko ich nevykonalnosti.

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	271 365	201 894	473 259
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	95 282	738	96 020
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	176 083	201 156	377 239
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	10 170 784	0	10 170 784
Daňové pohľadávky a dotácie	8 492 948	0	8 492 948
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	1 677 836	0	1 677 836
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 442 149	201 894	10 644 043

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	201 785	252 003	453 788
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 554	32 961	37 515
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	197 231	219 042	416 273
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 119 505	76 847	1 196 352
Daňové pohľadávky a dotácie	1 034 966	75 893	1 110 859
Iné pohľadávky	84 539	954	85 493
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 321 290	328 850	1 650 140

Spoločnosť nemá pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia, ani s obmedzeným právom disponovať s nimi.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2023	2022
Začiatočný stav sociálneho fondu	43 920	54 264
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	51 395	46 422
Tvorba sociálneho fondu spolu	51 395	46 422
Čerpanie sociálneho fondu	47 532	56 766
Konečný zostatok sociálneho fondu	47 783	43 920

3. Odložený daňový záväzok

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

4. Záväzky

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

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	1 186 326	0	0	1 186 326
Záväzky zo sociálneho fondu	0	47 783	0	0	47 783
Odložený daňový záväzok	0	1 138 543	0	0	1 138 543
Dlhodobé záväzky spolu	0	1 186 326	0	0	1 186 326
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	9 506 242	794 079	10 300 321
Záväzky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	673 449	118 262	791 711
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	8 832 793	675 817	9 508 610
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	8 161 181	0	8 161 181
Záväzky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	6 944 456	0	6 944 456
Záväzky voči zamestnancom	0	0	691 593	0	691 593
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	402 013	0	402 013
Daňové záväzky a dotácie	0	0	119 059	0	119 059
Iné záväzky	0	0	4 060	0	4 060
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	17 667 423	794 079	18 461 502

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti		Spolu závazky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka			
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	963 370	0	0	0	963 370
Závazky zo sociálneho fondu	0	43 920	0	0	0	43 920
Odložený daňový záväzok	0	919 450	0	0	0	919 450
Dlhodobé závazky spolu	0	963 370	0	0	0	963 370
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	3 469 491	414 731	3 884 222	
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	337 507	403 355	740 862	
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	3 131 984	11 376	3 143 360	
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	2 985 053	0	2 985 053	
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	1 501 420	0	1 501 420	
Závazky voči zamestnancom	0	0	611 372	0	611 372	
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	362 993	0	362 993	
Daňové záväzky a dotácie	0	0	425 126	0	425 126	
Iné záväzky	0	0	84 142	0	84 142	
Krátkodobé závazky spolu	0	0	6 454 544	414 731	6 869 275	

Závazky nie sú zabezpečené záložným právom či inou formou zabezpečenia.

5. Rezervy

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

Názov položky	Stav k				Stav k 31.12.2023
	1.1.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	148 796	115 797	0	0	264 593
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>148 796</i>	<i>115 797</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>264 593</i>
Rezerva na odchodné	148 796	115 797	0	0	264 593
Krátkodobé rezervy, z toho:	484 210	462 304	479 915	0	466 599
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>358 852</i>	<i>338 724</i>	<i>358 852</i>	<i>0</i>	<i>338 724</i>
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	358 852	338 724	358 852	0	338 724
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>125 358</i>	<i>123 580</i>	<i>121 063</i>	<i>0</i>	<i>127 875</i>
Rezerva na vykonanie auditu	1 000	26 418	1 000	0	26 418
Rezerva na služby	120 063	21 616	120 063	0	21 616
Rezerva na prémie	4 295	60 546	0	0	64 841
Rezerva na pokuty	0	15 000	0	0	15 000
Rezervy spolu	633 006	578 101	479 915	0	731 192

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k 31.12.2022
	1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	77 195	71 601	0	0	148 796
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>77 195</i>	<i>71 601</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>148 796</i>
Rezerva na odchodné	77 195	71 601	0	0	148 796
Krátkodobé rezervy, z toho:	442 436	478 915	437 141	0	484 210
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>251 822</i>	<i>358 852</i>	<i>251 822</i>	<i>0</i>	<i>358 852</i>
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	251 822	358 852	251 822	0	358 852
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>190 614</i>	<i>120 063</i>	<i>185 319</i>	<i>0</i>	<i>125 358</i>
Rezerva na vykonanie auditu	1 000	0	0	0	1 000
Rezerva na služby	157 821	120 063	157 821	0	120 063
Rezerva na prémie	31 793	0	27 498	0	4 295
Rezervy spolu	519 631	550 516	437 141	0	633 006

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

6. Bankové úvery

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2023	k 31.12.2022
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				20 134	95 608
SLSP a.s. bankové úvery	EUR	1,7% + 1M EURIBOR	od 20.02.2023 do 20.11.2024	20 280	95 560
Kreditná karta				-146	48
Spolu				20 134	95 608

Úvery sú zabezpečené časťou dlhodobého hmotného majetku.

Na základe súčasných úverových zmlúv je Spoločnosť povinná dodržiavať určité finančné ukazovatele a ich plnenie k 31. decembru 2023 dodržala.

7. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2023	k 31.12.2022
Krátkodobé pôžičky, z toho:				6 944 456	1 501 420
Deutsche Bahn AG	EUR	4,121	na požiadanie	6 944 456	1 501 420
Spolu				6 944 456	1 501 420

Suma pôžičky predstavuje záväzok z Cash-poolingu voči spriaznenej strane Deutsche Bahn AG. Záväzok nie je krytý záložným právom avšak za úver ručí Spoločnosť spolu so spoločnosťou Arriva plc.

* Vzhľadom na akvizíciu skupiny Arriva spoločnosťou I Squared Capital, ktorá bola ukončená 31. mája 2024, došlo po konci roka k zrušeniu cash-poolingového účtu (Poznámka VI).

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Stav k
	31.12.2023	31.12.2022
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	7 942 356	955 275
Časové rozlíšenie IROP dotácie - dlhodobá časť	7 880 533	955 275
Iné	61 823	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 105 137	121 950
Časové rozlíšenie IROP dotácie - krátkodobá časť	1 105 137	121 950
Spolu	9 047 493	1 077 225

Spoločnosť má na základe zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku (ďalej "NFP") uzavretej s Ministerstvom pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR zo dňa 19.09.2019 (pričom zmluva nadobudla účinnosť 21.09.2019) nárok na nenávratný finančný príspevok z Integrovaného regionálneho operačného programu (IROP) maximálne do výšky 1 225 753,99 EUR na realizáciu projektu IROP – Z – 3002011S049-121-32 Modernizácia vozidlového parku – ARRIVA Trnava, a.s.

Spoločnosť uzavrela dňa 30.3.2023 Dodatok č. 1 (s účinnosťou od 4.4.2023) k zmluve o poskytnutí NFP zo dňa 19.9.2019, ktorého predmetom bola aktualizácia vzoru zmluvy o poskytnutí NFP.

Spoločnosť má na základe zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku uzavretej s Ministerstvom pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR zo dňa 12.12.2019 nárok na nenávratný finančný príspevok z IROP maximálne do výšky 1 202 750 EUR na realizáciu projektu IROP – Z – IROP-Z-302011T796-121-12 Modernizácia a skvalitnenie služieb verejnej osobnej dopravy- ARRIVA Trnava, a.s.

Spoločnosť má na základe zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku uzavretej s Ministerstvom investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie SR zo dňa 16.5.2022 (pričom zmluva nadobudla účinnosť 19.5.2022) nárok na nenávratný finančný príspevok z IROP maximálne do výšky 6 964 140 EUR na realizáciu projektu IROP-Z-302011APA2-121-48 - Modernizácia vozidlového parku - ARRIVA Trnava, a.s. - II. etapa.

Spoločnosť uzavrela dňa 6.10.2023 Dodatok č. 1 (s účinnosťou od 10.10.2023) k zmluve o poskytnutí NFP zo dňa 16.5.2022, ktorého predmetom bola aktualizácia vzoru zmluvy o poskytnutí NFP.

Spoločnosť uzavrela dňa 12.10.2023 Dodatok č. 2 (s účinnosťou od 13.10.2023) k zmluve o poskytnutí NFP zo dňa 16.5.2022, ktorého predmetom bolo navýšenie príspevku o 130 470 EUR.

Autobusy obstarané v rámci uvedených projektov sú zabezpečené formou záložného práva v prospech poskytovateľa nenávratného finančného príspevku. V prípade IROP-Z-302011T796-121-12 je záložné právo zriadené aj na príslušenstvo k autobusom (palubný počítač, tlačiareň lístkov a pod.).

V súvislosti s uvedenými projektami obdržala Spoločnosť nasledovné dotácie:

- v roku 2021 dotáciu vo výške 1 219 500 EUR (IROP – Z – 3002011S049-121-32 Modernizácia vozidlového parku – ARRIVA Trnava, a.s.)
- v roku 2024 dotáciu po čiastkových úhradách v celkovej výške 7 093 890 EUR (IROP-Z-302011APA2-121-48 - Modernizácia vozidlového parku - ARRIVA Trnava, a.s. - II. etapa)
- v roku 2024 dotáciu vo výške 1 102 579,65 EUR (IROP – Z – IROP-Z-302011T796-121-12 Modernizácia a skvalitnenie služieb verejnej osobnej dopravy- ARRIVA Trnava, a.s.)

Príspevky boli k 31. decembru 2023 čiastočne rozpustené do výnosov v alikvotnej výške v závislosti na odpisoch majetku, na ktorého obstaranie bol poskytnutý.

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2023	2022
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	6 947 283	5 701 514
Tržby z predaja služieb	6 947 283	5 701 514
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	19 821 387	19 217 371
Čistý obrat celkom	26 768 670	24 918 885

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		Ostatné		Spolu	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Slovensko	6 712 882	5 431 665	102 579	152 412	131 822	117 437	6 947 283	5 701 514
Spolu	6 712 882	5 431 665	102 579	152 412	131 822	117 437	6 947 283	5 701 514

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2023	2022
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	1 192	359
Ostatná aktivácia	1 192	359
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	20 365 723	19 526 372
Predaj materiálu	98	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	56 367	208 828
Náhrady strát od objednávateľov	19 821 387	19 058 100
Výnosy z dotácií na nákup majetku - IROP (Poznámka 8 v časti Pasíva)	286 042	121 950
Náhrada škody	143 633	99 310
Ostatné	58 196	38 184
Finančné výnosy, z toho:	87	864
Kurzové zisky	85	851
Ostatné	2	13

NÁKLADY**4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti**

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

Názov položky	2023	2022
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	5 903 325	5 009 497
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>25 418</i>	<i>25 470</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	25 418	25 470
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>5 877 907</i>	<i>4 984 027</i>
Opravy a udržiavanie	2 413 149	2 263 559
Cestovné	557 479	431 808
Náklady na reprezentáciu	26 606	15 560
Užívanie autobusovej stanice	999 687	820 220
Strážna služba	19 443	132 857
Mýto	77 602	77 868
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	32 412	51 968
Nájomné	219 564	262 097
Telekomunikačné služby	24 752	20 773
Energie vrátane vody	22 533	7 613
Manažérske poplatky	258 052	98 635
Služby v rámci Skupiny	826 623	553 697
Ostatné	400 005	247 372
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	370 087	215 496
Manká a škody	448	6 632
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	58 822	70 193
Odpis pohľadávky	2 838	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	30 590	3 103
Povinné zmluvné poistenie	199 810	167 880
Ostatné	77 579	-32 312
Finančné náklady, z toho:	207 165	43 171
Kurzové straty	515	658
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>206 650</i>	<i>42 513</i>
Úroky	187 271	21 277
Ostatné	19 379	21 236

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Osobné náklady, z toho:	11 125 671	10 133 978
Mzdy	8 025 266	7 250 860
Odmeny členom orgánov spoločností a družstva	31 320	37 938
Zákonné sociálne zabezpečenie	2 799 749	2 516 931
Ostatné sociálne zabezpečenie	744	916
Zákonné sociálne náklady	268 592	327 333

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	-5 036 048	0	-1 816 914	-6 852 962
Pohľadávky	118 054	0	51 600	169 654
Rezervy	195 959	0	194 617	390 576
IROP dotácie	213 412	0	360 291	573 703
Ostatné	130 288	0	167 109	297 397
Celkom	-4 378 335	0	-1 043 297	-5 421 632
Sadzbda dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňový záväzok vypočítaný	-919 450	0	-219 092	-1 138 543
Odložená daňový záväzok zaučtovaný	-919 450	0	-219 092	-1 138 543

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

Názov položky	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 905 882			1 999 212		
teoretická daň		400 235	21%		419 835	21%
Daňovo neuznané náklady	33 119	6 955		26 174	5 496	
Iné	-140 267	-29 456		219 457	46 086	
Spolu		377 734	19,8%		471 417	20,0%
Splatná daň z príjmov		158 642	8,3%		324 016	20,0%
Odložená daň z príjmov		219 092	11,5%		147 401	10,0%
Celková daň z príjmov		377 734	19,8%		471 417	30,0%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

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

K 16. februáru 2024 prokurista Ing. Peter Nemeč ukončil svoje pôsobenie v Spoločnosti. Do funkcie prokuristu Spoločnosti bol menovaný pán Ing. Marcel Hlavoň dňa 24. februára 2024.

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

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

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

Zároveň sa ručiteľom za bankovú záruku (Poznámka VIII) stala materská spoločnosť na vyššom stupni Cube Transportation Europe II Bidco Limited.

Spoločnosť dňa 26. marca 2024 vyrovnala záväzok na cash-poolingovom účte voči Deutsche Bahn AG, ktorý bol následne zrušený z dôvodu predaja skupiny ARRIVA.

Dňa 26. júla 2024 poskytla Spoločnosť krátkodobú pôžičku spoločnosti ATCO vo výške 2 000 000 EUR so splatnosťou 28. októbra 2024 s úrokovou sadzbou 3,6% p.a.

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	Materská spoločnosť	4 240 046	4 523 390
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	110 594	107 854
Nákup služieb	Materská spoločnosť	1 142 734	661 879
Nákup služieb	Dcérska účtovná jednotka	21 231	12 356
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	2 248 902	2 042 620
Predaj služieb	Materská spoločnosť	28 364	21 611
Predaj služieb	Dcérska účtovná jednotka	0	546
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	421 361	356 310
Predaj majetku	Ostatné spriaznené strany	53 457	0
Vyplatené dividendy	Materská spoločnosť	0	288 557
Nákladové úroky	Ostatné spriaznené strany	179 670	14 269
Príjem pôžičky v rámci cash-poolingu	Ostatné spriaznené strany	-5 443 036	-2 292 273

Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Závazky z obchodného styku	Materská spoločnosť	516 944	203 055
Závazky z obchodného styku	Dcérska účtovná jednotka	0	911
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	274 767	536 896
Pohľadávky z obchodného styku	Materská spoločnosť	6 112	5 200
Pohľadávky z obchodného styku	Dcérska účtovná jednotka	0	360
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	89 908	0
Závazok z cash-poolingu	Ostatné spriaznené strany	6 944 456	1 501 420
Iné pohľadávky – DPH skupina	Materská spoločnosť	1 557 996	9 544
Iné záväzky – DPH skupina	Materská spoločnosť	0	79 339

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

Názov položky	Predstavenstvo		Dozorná rada		Spolu	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	20 520	20 520	10 800	17 418	31 320	37 938
<i>Priznané odmeny súčasných členov</i>	20 520	20 520	10 800	17 418	31 320	37 938
Spolu	20 520	20 520	10 800	17 418	31 320	37 938

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosť dňa 29. decembra 2020 uzavrela "Zmluvu o službách vo verejnom záujme vo vnútroštátnej pravidelnej prímestskej autobusovej doprave na území dopravného regiónu Trnava" s Trnavským samosprávnym krajom (ďalej len TSK) na obdobie troch rokov od 1. januára 2021 do 31. decembra 2023.

Dňa 31. mája 2023 uzavrela Spoločnosť "Zmluvu o službách vo verejnom záujme v prímestskej autobusovej doprave v dopravnom regióne Trnava" s TSK na obdobie desiatich rokov od 1. januára 2024 do 31. decembra 2034.

Dňa 11. marca 2021 uzavrela Spoločnosť "Zmluvu o službách vo verejnom záujme vo vnútroštátnej pravidelnej mestskej autobusovej doprave na území mesta Trnava" s mestom Trnava na obdobie desiatich rokov od 1. júla 2021 do 30. júna 2031.

Ďalej má spoločnosť uzatvorenú „Zmluvu o spolupráci pri zabezpečovaní verejnej osobnej dopravy a o výkone vo verejnom záujme v mestskej autobusovej doprave na území mesta Senica (1. január 2022 – 31. december 2031), Piešťany (1. január 2021 – 31. december 2024) a Hlohovec (1. január 2022 – 31. december 2027).

Spoločnosť dňa 21. decembra 2023 uzavrela "Zmluvu o službách vo verejnom záujme a zabezpečení mestskej autobusovej dopravy osôb v meste Piešťany a miestnej časti Kocurice" s Mestom Piešťany na obdobie troch rokov od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

Spoločnosti boli poskytnuté v roku 2023 príspevky na služby vo verejnom záujme:

- TSK vo výške 16 308 582,95 EUR (z toho 468 662,86 EUR doplatok za rok 2022),
- Mesto Trnava vo výške 3 533 873,14 EUR (z toho 393 814,07 EUR doplatok za rok 2022),
- Mesto Senica vo výške 423 525,99 EUR(z toho 87 632,74 EUR doplatok za rok 2022),
- Mesto Piešťany vo výške 598 505,05 EUR (z toho 78 292,49 EUR doplatok za rok 2022),
- Mesto Hlohovec vo výške 289 285,56 EUR (z toho 0 EUR doplatok za rok 2022).

Od roku 2020 bola prostredníctvom banky Tatra banka, a.s. vystavená banková záruka na poskytnutie služieb vo verejnom záujme vo výške 825 000 EUR v prospech TSK, ktorej účelom je uspokojenie objednávateľa služieb v prípade, ak dopravca poruší svoje záväzky vyplývajúce mu zo zmluvy a všeobecne záväzných právnych predpisov. Banková záruka bola zložená do 31. decembra 2023. Za bankovú záruku ručila Spoločnosť garanciou od spoločnosti Deutsche Bahn AG, Berlín.

Dňa 23. júna 2023 vystavila Tatra banka, a.s. bankovú záruku na poskytnutie služieb vo verejnom záujme vo výške 650 000 EUR v prospech TSK, ktorej účelom je uspokojenie objednávateľa služieb v prípade, ak dopravca poruší svoje záväzky vyplývajúce mu zo zmluvy a všeobecne záväzných právnych predpisov. Banková záruka bola zložená do 28. februára 2034. Za bankovú záruku ručí spoločnosť garanciou od spoločnosti Deutsche Bahn AG, Berlín. Po konci roka 2023 došlo k zmene v pozícii ručiteľa – novým ručiteľom sa stala spoločnosť Cube Transportation Europe II Bidco Limited (Poznámka VI).

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

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k
	1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2023
Základné imanie	10 401 128	0	0	0	10 401 128
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 751 570	0	0	152 779	1 904 349
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 312 036	0	0	1 375 016	3 687 052
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 527 795	1 528 148	0	-1 527 795	1 528 148
Vlastné imanie spolu	15 992 529	1 528 148	0	0	17 520 677

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k
	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022
Základné imanie	10 401 128	0	0	0	10 401 128
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 574 932	0	0	176 638	1 751 570
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 199 222	0	0	1 112 814	2 312 036
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 766 372	1 527 795	476 920	-1 289 452	1 527 795
Vlastné imanie spolu	14 941 654	1 527 795	476 920	0	15 992 529

Základné imanie Spoločnosti tvorí 313 287 akcií v menovitej hodnote 33,20 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Hodnota splateného základného imania predstavuje 10 401 128 EUR.

Zisk na akciu predstavuje 4,88 EUR (2022: 4,88 EUR).

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2022

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 1 527 795 EUR bol rozdelený nasledovne:

Rozdelenie účtovného zisku	2022
Prídel do zákonného rezervného fondu	152 779
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 375 016
Spolu	1 527 795

3. Návrh na rozdelenie zisku za rok 2023

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

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy.

Názov položky	2023	2022
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 905 882	1 999 212
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	2 802 780	2 407 562
Odpis zásob	448	6 632
Odpis pohľadávky	2 838	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-58 722	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	30 590	-11 310
Zmena stavu rezerv	98 186	113 375
Úrokové náklady (netto)	187 271	21 277
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	2 455	-138 635
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	4 971 728	4 398 113
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-9 037 809	763 878
Prírastok zásob	-15 889	-2 327
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	14 435 780	-1 598 458
Prevádzkové peňažné toky	10 353 810	3 561 206
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	10 353 810	3 561 206
Zaplatené úroky	-187 271	-21 277
Zaplatená daň z príjmov	-430 188	-584 215
Vyplatené dividendy	0	-476 920
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	1	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	9 736 352	2 478 794
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-16 848 214	-7 205 468
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	56 367	208 828
Prijaté dividendy	0	790 731
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-16 791 847	-6 205 909
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Splátky úverov a pôžičiek od bánk	-75 474	-140 575
Príjmy pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine – cash-pooling	5 443 036	1 501 420
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	5 367 562	1 360 845
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-1 687 933	-2 366 270
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	3 983 928	6 350 198
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 295 995	3 983 928