

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2024

### I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Názov a sídlo

ARRIVA Liorbus, a.s.  
Bystrická cesta 2164  
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 12. decembra 2024 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 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 2024 do 31. decembra 2024.

#### 5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Arriva Europe Holdings B.V. so sídlom Trambaan 3, 8441 BH Heerenveen, Holandsko. 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 Arriva International Holdings Limited so sídlom 6 Chesterfield Gardens, Mayfair, Londýn W1J 5BQ, Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky si možno vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

## 6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	383	366
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	383	366
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	6	6

## 7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 12. decembra 2024 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok ukončený 31. decembra 2024.

## 8. Orgány a akcionári Spoločnosti

### Orgány Spoločnosti

	31. december 2024	31. december 2023
<u>Predstavenstvo:</u>		
Predseda	Michal Horák -	Michal Horák (od 1.5.2023) Anikó Körmendi (od 1.1.2023 do 30.4.2023)
Podpredseda	Ing. Ľudovít Beľko	Ing. Ľudovít Beľko
Člen	Peter Nagy (do 4.6.2024) JUDr. Ing. Miriama Miskolczi (od 5.6.2024)	Ing. Karol Petőcz (do 30.9.2023) Peter Nagy (od 1.10.2023)
<u>Dozorná rada:</u>		
Predseda	JUDr. Ing. Miriama Miskolczi (do 16.5.2024) Gejza Sačko (od 19.02.2025)	JUDr. Ing. Miriama Miskolczi -
Podpredseda	Ing. Marcel Hlavoň	Ing. Marcel Hlavoň
Člen	Ing. Peter Bristenský Ing. Petra Helec Ing. Peter Balajka Juraj Karaska Gejza Sačko (od 12.12.2024) -	Ing. Peter Bristenský Jozef Tyrol (do 31.3.2023) Ing. Petra Helec Ing. Peter Balajka (od 24.5.2023) Juraj Karaska (od 24.5.2023) Ing. Jaroslav Mišúľ (do 23.5.2023)
<u>Prokúra:</u>	Ing. Mgr. Jana Benčová	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)

### Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2024 a k 31. decembru 2023:

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní 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.	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 zvierky

Účtovná zvierka 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 do 31. mája 2024 spoločnosť Deutsche Bahn AG (ďalej iba „DB“).

K 31. decembru 2024 krátkodobé záväzky Spoločnosti prevyšovali krátkodobý majetok o 7 699 tis. EUR (k 31. decembru 2023 o 9 270 tis. EUR). Spoločnosť mala k 31. decembru 2024 krátkodobé úvery od ATCO vo výške 8 300 tis. EUR. K 31. decembru 2023 mala Spoločnosť 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 krátkodobý záväzok z cash poolingu 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 zvierky nie je súčasťou skupiny DB.

Spoločnosť bola do 31. mája 2024 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 poolingu po konci roka 2023 odstúpila, pričom záporný zostatok cash poolingu bol vyrovnaný pomocou 3-mesačnej termínovanej pôžičky od sesterskej spoločnosti Arriva Treasury Company Limited (ďalej iba „ATCO“) poskytnutej dňa 9. apríla 2024, ktorá bola následne viackrát refinancovaná krátkodobou pôžičkou od spoločnosti ATCO (Poznámka 12 v časti Pasíva a 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 zvierka 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 18. júna 2025 v liste od spoločnosti Arriva International Group Limited (do 2. decembra 2024 Cube Transportation Europe II BidCo Limited) (ďalej iba „AIGL“), 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 AIGL a/alebo jej dcérskymi spoločnosťami (ďalej iba „Skupina AIGL“), pokiaľ Spoločnosť nezabezpečí adekvátne alternatívne financovanie;
- spoločnosť AIGL zabezpečí prístup Spoločnosti k jej finančným prostriedkom, ktoré sú držané inými spoločnosťami v rámci cash-poolingu Skupiny AIGL, podľa potreby na úhradu záväzkov Spoločnosti pri ich splatnosti; a
- spoločnosť AIGL zabezpečí, aby iné spoločnosti v rámci Skupiny AIGL poskytli Spoločnosti ďalšie finančné prostriedky podľa potreby na splnenie jej očakávaných finančných požiadaviek.

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.

Vedenie Spoločnosti očakáva, že po založení spoločnosti Arriva Europe Holding B.V. ktorá sa stala počas roka 2024 materskou spoločnosťou Spoločnosti na vyššom stupni, dôjde počas roka 2025 k reštrukturalizácii interných záväzkov v rámci skupiny ARRIVA a krátkodobé pôžičky od Spoločnosti ATCO budú refinancované dlhodobými pôžičkami od Spoločnosti Arriva Europe Holding B.V.

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) 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 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 pre administratívu	20 - 40	rovnomerná	5 - 2,5
Ostatné stavby	12 - 20	rovnomerná	8,33 - 5
Samostatný hnutelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	4 - 12	rovnomerná	25 - 8,33
Dopravné prostriedky	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, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

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

**d) Pohľadávky**

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

**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 reklamacii 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.

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

**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 vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

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

**m) Dotácie zo štátneho rozpočtu**

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

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

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

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

**o) Lízing (Spoločnosť je nájomca)**

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

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

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

**p) Cudzia mena**

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

**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 1.1.2024</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>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	647 676	0	647 676
Úbytky	0	6 254	6 746 116	0	0	0	0	0	6 752 370
Presuny	0	171 895	275 153	0	0	0	-447 048	0	0
<b>Stav k 31.12.2024</b>	<b>841 300</b>	<b>7 649 803</b>	<b>35 890 108</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>224 983</b>	<b>0</b>	<b>44 606 194</b>
Oprávky									
<b>Stav k 1.1.2024</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>
Prírastky	0	214 782	2 598 322	0	0	0	0	0	2 813 104
Úbytky	0	6 254	6 756 274	0	0	0	0	0	6 762 528
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2024</b>	<b>0</b>	<b>4 620 812</b>	<b>17 036 130</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21 656 942</b>
Opravné položky									
<b>Stav k 1.1.2024</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 31.12.2024</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 1.1.2024</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>
<b>Stav k 31.12.2024</b>	<b>841 300</b>	<b>3 028 991</b>	<b>18 853 978</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>224 983</b>	<b>0</b>	<b>22 949 252</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 1.1.2023</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>

Časť dlhodobého hmotného majetku slúži na zabezpečenie prijatých pôžičiek a úverov (Poznámka 12 v časti Pasíva).

### 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 1.1.2024	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2024
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>154 169</b>	<b>0</b>	<b>72 454</b>	<b>0</b>	<b>81 715</b>
Daňové pohľadávky a dotácie	154 169	0	72 454	0	81 715
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>154 169</b>	<b>0</b>	<b>72 454</b>	<b>0</b>	<b>81 715</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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>

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2024 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>30 223</b>	<b>22 997</b>	<b>53 220</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	12 022	12 022
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	30 223	10 975	41 198
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>1 281 823</b>	<b>0</b>	<b>1 281 823</b>
Daňové pohľadávky a dotácie	1 252 538	0	1 252 538
Iné pohľadávky	29 285	0	29 285
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 312 046</b>	<b>22 997</b>	<b>1 335 043</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>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	0	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>

## 5. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

## 6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>83 600</b>	<b>0</b>
Implementácia SAP	83 600	0
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>24 594</b>	<b>1 754</b>
Rôzne	2 594	1 754
Implementácia SAP	22 000	0
<b>Spolu</b>	<b>108 194</b>	<b>1 754</b>

## PASÍVA

### 7. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v Poznámkach v časti **Chyba! Nenašiel sa žiaden zdroj odkazov..**

### 8. Sociálny fond

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

Názov položky	2024	2023
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>18 004</b>	<b>9 870</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	101 354	102 815
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>101 354</b>	<b>102 815</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>113 642</b>	<b>94 681</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>5 716</b>	<b>18 004</b>

### 9. Odložený daňový záväzok

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

## 10. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2024:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>1 079 682</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 079 682</b>
Závazky zo sociálneho fondu	0	5 716	0	0	5 716
Odložený daňový záväzok	0	1 073 966	0	0	1 073 966
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>1 079 682</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 079 682</b>
<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 077 293</b>	<b>197 652</b>	<b>1 274 945</b>
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	459 362	178 947	638 309
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	617 931	18 705	636 636
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 272 313</b>	<b>0</b>	<b>9 272 313</b>
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	8 322 516	0	8 322 516
Závazky voči zamestnancom	0	0	562 054	0	562 054
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	310 665	0	310 665
Daňové záväzky a dotácie	0	0	57 795	0	57 795
Iné záväzky	0	0	19 283	0	19 283
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 349 606</b>	<b>197 652</b>	<b>10 547 258</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>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 obchodného 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 účtovným 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>

Spoločnosť má záväzky kryté záložným právom alebo záväzky zabezpečené inou formou zabezpečenia (Poznámka 12).

## 11. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2024 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k
	1.1.2024	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2024
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>69 673</b>	<b>39 558</b>	<b>27 582</b>	<b>0</b>	<b>81 649</b>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	69 673	39 558	27 582	0	81 649
Rezerva na odchodné	69 673	39 558	27 582	0	81 649
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>524 802</b>	<b>608 068</b>	<b>507 598</b>	<b>17 203</b>	<b>608 069</b>
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	474 503	432 104	461 698	12 805	432 104
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	474 503	432 104	461 698	12 805	432 104
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	50 299	175 964	45 900	4 398	175 965
Nevyfakturované dodávky, služby	4 265	23 000	4 265	0	23 000
Rezerva na audit	24 512	25 480	24 512	0	25 480
Rezerva na prémie a odmeny	11 522	27 996	7 123	4 398	27 997
Odstupné vrátane odvodov	0	93 868	0	0	93 868
Ostatné	10 000	5 620	10 000	0	5 620
<b>Rezervy spolu</b>	<b>594 475</b>	<b>647 626</b>	<b>535 180</b>	<b>17 203</b>	<b>689 718</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k
	1.1.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2023
<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>	114 128	0	44 455	0	69 673
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>	376 908	474 503	364 245	12 663	474 503
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	376 908	474 503	364 245	12 663	474 503
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	450 943	50 299	450 943	0	50 299
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>

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

## 12. 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 31.12.2024	k 31.12.2023
<b>Dlhodobé pôžičky, z toho:</b>				<b>0</b>	<b>469 440</b>
2 Deutsche Bahn AG*	EUR	1,33	1.12.2028 *	0	469 440
<b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b>				<b>8 322 516</b>	<b>3 822 024</b>
1 Deutsche Bahn AG*	EUR	1,04	1.12.2024 *	0	78 000
2 Deutsche Bahn AG*	EUR	1,33	1.12.2028 *	0	117 360
DB – krátkodobá pôžička	EUR	1,61	na požiadanie	0	3 626 664
Arriva Treasury Company Limited – pôžička vr. úroku	EUR	5,14	17.3.2025	8 322 516	0
<b>Spolu</b>				<b>8 322 516</b>	<b>4 291 464</b>

Na zabezpečenie pohľadávok spoločnosti Deutsche Bahn AG, Berlín ručila Spoločnosť autobusmi, ktoré boli predmetom financovania, so všetkými ich komponentmi, súčasťami, príslušenstvom a dokladmi.

\* Pôvodný dátum splatnosti - 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. Akvizícia, ktorá bola prvýkrát oznámená 19. októbra 2023, zahŕňa všetky spoločnosti skupiny Arriva v 11 krajinách.

Úverové zmluvy s DB obsahovali klauzulu o predčasnom ukončení úveru v prípade, že DB alebo konsolidované spoločnosti v skupine DB, vlastní v dlžníkovi 50%-ný podiel alebo menší. Keďže táto klauzula nebola k 31. decembru 2023 splnená, vedenie Spoločnosti vykázalo zostatky DB úverov k 31. decembru 2023 v súlade so splatnosťami, ktoré boli dohodnuté v úverových zmluvách s DB.

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

V apríli 2024 Spoločnosť so spoločnosťou ATCO zmluvu o úvere vo výške 8 800 000 EUR s úrokovou sadzbou 6,141 % p.a. a dátumom splatnosti 9. júla 2024. Úver využila na:

- 1) Splatenie zostatku cash pooling vo výške 3 933 864 EUR od spoločnosti DB k 9. aprílu 2024. Spoločnosť následne odstúpila od zmluvy o cash pooling so spoločnosťou DB.
- 2) Úver vo výške 4 866 136 EUR, ktorý bol čerpaný 10. apríla 2024 a použitý na úhradu záväzkov z nákupu autobusov.

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 DB k 31. máju 2024. 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.

V novembri 2024 Spoločnosť uzavrela so spoločnosťou ATCO zmluvu o úvere vo výške 8 300 000 EUR s úrokovou sadzbou 5,35 % p.a. a dátumom splatnosti 13. decembra 2024.

V decembri 2024 Spoločnosť uzavrela so spoločnosťou Arriva Treasury Company Limited zmluvu o úvere vo výške 8 300 000 EUR s úrokovou sadzbou 5,14 % p.a. a dátumom splatnosti 17. marca 2025.

Informácie o pôžičkách po 31. decembri 2024 sú uvedené Poznámke VI.

### 13. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>31 082</b>	<b>57 160</b>
Dotácia na dlhodobý hmotný majetok	31 082	57 160
<b>Spolu</b>	<b>31 082</b>	<b>57 160</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	2024	2023
<b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b>	<b>6 951 994</b>	<b>6 318 777</b>
Tržby z predaja služieb	6 940 540	6 294 723
Tržby za tovar	11 454	24 054
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	16 353 721	16 057 523
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>23 305 715</b>	<b>22 376 300</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	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Slovensko	6 563 047	6 110 123	14 659	22 377	374 288	186 277	6 951 994	6 318 777
<b>Spolu</b>	<b>6 563 047</b>	<b>6 110 123</b>	<b>14 659</b>	<b>22 377</b>	<b>374 288</b>	<b>186 277</b>	<b>6 951 994</b>	<b>6 318 777</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	2024	2023
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>26 078</b>	<b>37 801</b>
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	26 078	37 801
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>17 294 562</b>	<b>17 266 447</b>
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	182 002	365 680
Výnosy z dotácií (náhrady strát)	16 353 721	16 057 523
Náhrada škody	144 215	51 883
Príspevok na refundáciu nákladov za prístup spojov v prímestskej doprave	614 558	765 548
Ostatné	66	25 813
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>762</b>	<b>22 137</b>
Kurzové zisky	9	322
Úroky	753	21 815

**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	2024	2023
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>5 699 217</b>	<b>5 146 664</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	24 786	24 032
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	24 786	24 032
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	5 674 431	5 122 632
Nájomné	377 662	377 587
Mýto	102 680	102 216
STK	29 667	33 508
Náklady na telekomunikačné služby	32 494	36 833
Opravy a udržiavanie	2 586 739	2 387 420
Cestovné	706 950	560 241
Reprezentačné	6 609	9 757
Prepravné (parkovné, stanovište)	47 827	42 738
Strážna služba a ochrana majetku	49 843	58 662
Manažérske poplatky	254 524	245 933
Dátové služby	132 811	134 785
Pneuservis	236 936	223 456
Ostatné	1 109 689	909 496
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>141 263</b>	<b>133 005</b>
Manká a škody	5 178	0
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	16 015	54 191
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-72 454	-36 061
Zákonné poistenie	133 774	143 262
Ostatné	58 750	-28 387
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>465 582</b>	<b>90 954</b>
Kurzové straty	44	736
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	465 538	90 218
Úroky z úverov	446 255	72 680
Poplatky za služby bankám	19 283	17 538

**5. Osobné náklady**

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2024	2023
<b>Osobné náklady, z toho:</b>	<b>10 333 187</b>	<b>9 550 780</b>
Mzdové náklady	7 280 437	6 667 712
Odmeny členom orgánov spoločnosti	28 800	37 733
Zákonné sociálne zabezpečenie	2 625 997	2 384 773
Ostatné sociálne zabezpečenie	23 290	24 884
Zákonné sociálne náklady	360 701	417 912
Ostatné sociálne náklady	13 962	17 766

## 6. Dane

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

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2024
Dlhodobý majetok	-4 989 857	0	-118 810	-5 108 667
Pohľadávky	3 660	0	-3 660	0
Rezervy	119 972	0	137 642	257 614
Ostatné	107 197	0	268 999	376 196
<b>Celkom</b>	<b>-4 759 028</b>	<b>0</b>	<b>284 171</b>	<b>-4 474 857</b>
Sadzba dane z príjmov ( v %)	21%	21%	21%	21%
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>-999 396</b>	<b>0</b>	<b>59 676</b>	<b>-939 720</b>
<b>Vplyv zmeny sadzby dane</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-134 246</b>	<b>-134 246</b>
<b>Celkový odložený daňový záväzok</b>	<b>-999 396</b>	<b>0</b>	<b>-74 570</b>	<b>-1 073 966</b>
<b>Odložený daňový záväzok zaučtovaný</b>	<b>-999 396</b>	<b>0</b>	<b>-74 570</b>	<b>-1 073 966</b>

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	134 246	0

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

Názov položky	2024			2023		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b>	<b>-155 019</b>			<b>1 257 344</b>		
teoretická daň		-32 554	21		264 042	21
Daňovo neuznané náklady	10 997	2 309		138 174	29 017	
Zmena sadzby dane	639 267	134 246		0	0	
Iné	-117 229	-24 618		-181 733	-38 164	
<b>Spolu</b>		<b>79 383</b>	<b>-51,2</b>		<b>254 895</b>	<b>20,3</b>
Splatná daň z príjmov		4 813	-3,1		3 513	0,3
Odložená daň z príjmov		74 570	-48,1		251 382	20,0
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>79 383</b>	<b>-51,2</b>		<b>254 895</b>	<b>20,3</b>

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%.

## 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

Dňa 17. marca 2025 uzavrela Spoločnosť Zmluvu o krátkodobom úvere so spoločnosťou Arriva Treasury Company Limited, vo výške 8 300 000 EUR s úrokovou mierou 4,69% p.a. a splatnosťou 30. mája 2025. Časť pôžičky v hodnote 1 300 000 EUR bola splatená v máji 2025 z vlastných zdrojov.

Dňa 30. mája 2025 uzavrela Spoločnosť Zmluvu o krátkodobom úvere so spoločnosťou Arriva Treasury Company Limited, vo výške 7 000 000 EUR s úrokovou mierou 4,45% p.a. a splatnosťou 29. augusta 2025.

V apríli 2025 uzavrela Spoločnosť cash-poolingovú zmluvu so spoločnosťou Arriva Europe Holding B.V. s dohodnutým limitom 1 000 000 EUR. Podmienky dohody poskytujú mechanizmus pre optimalizáciu riadenia likvidity prostredníctvom centralizácie a prerozdelenia peňažných zdrojov medzi zúčastnenými subjektmi. Dohoda je určená na zvyšovanie efektívnosti riadenia peňažných tokov v rámci skupiny, znižovanie nákladov na pôžičky a umožnenie flexibilnej alokácie finančných prostriedkov.

S účinnosťou dňa 28. februára 2025 bol Ing. Ľudovít Beťko odvolaný z funkcie podpredsedu predstavenstva. Od 1. marca 2025 bol do funkcie podpredsedu predstavenstva Spoločnosti menovaný Mgr. Martin Rayman.

Po 31. decembri 2024 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2024

## VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

### 1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými stranami

Transakcie so spriaznenými stranami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2024	2023
Nákup zásob, pohonných hmôt a i.	Materská účtovná jednotka	4 278 870	4 197 088
Nákup zásob, pohonných hmôt a i.	Ostatné spriaznené strany	0	6 722
Nákup služieb	Materská účtovná jednotka	1 085 370	984 841
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	2 764 905	2 688 000
Predaj služieb	Materská účtovná jednotka	12 436	10 556
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	152 084	116 367
Splátky pôžičiek	Ostatné spriaznené strany	4 744 552	0
Nové pôžičky	Ostatné spriaznené strany	8 800 000	0
Zaplatené úroky	Ostatné spriaznené strany	439 172	57 824
Prijaté úroky	Ostatné spriaznené strany	753	21 815

Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Závazky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	440 410	629 620
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	197 899	187 855
Pohľadávky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	2 000	338
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	10 022	11 832
Prijaté pôžičky vrátane úrokov	Ostatné spriaznené strany	8 322 516	4 291 464

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

Názov položky	Predstavenstvo a Dozorná rada		Spolu	
	2024	2023	2024	2023
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	28 800	37 733	28 800	37 733
Priznané odmeny súčasných členov	28 800	37 733	28 800	37 733
<b>Spolu</b>	<b>28 800</b>	<b>37 733</b>	<b>28 800</b>	<b>37 733</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 a neskôr až do 31. mája 2023.

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 2024 príspevky na služby vo verejnom záujme od jednotlivých objednávateľov v zmysle uzatvorených platných zmlúv v celkovej vo výške 17 380 497 EUR (z toho 315 477 EUR doplatok za rok 2023, 381 671 EUR doplatok za rok 2022 a 72 454 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 – novým ručiteľom sa stala Arriva International Group Limited (do 2. decembra 2024 Cube Transportation Europe II BidCo Limited).

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 – novým ručiteľom sa stala Arriva International Group Limited (do 2. decembra 2024 Cube Transportation Europe II BidCo Limited).

## 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
	1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2024
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	6 754 945	0	1	1 002 449	7 757 393
Výsledok hospodárenia bežného účt. obdobia	1 002 449	-234 402	0	-1 002 449	-234 402
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>14 399 957</b>	<b>-234 402</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>14 165 554</b>

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k
	1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2023
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</b>	<b>14 399 957</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.

Strata na akciu predstavuje 1,41 EUR (zisk na akciu 2023: 6,01 EUR).

## 2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2023

Účtovný zisk za rok 2023 vo výške 1 002 449 EUR bol rozdelený nasledovne:

### Rozdelenie účtovného zisku

Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 002 449
<b>Spolu</b>	<b>1 002 449</b>

## 3. Návrh na vysporiadanie straty za rok 2024

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán ešte nepredložil návrh na vysporiadanie straty za rok 2024.

## X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy.

Názov položky	2024	2023
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>	<b>-155 019</b>	<b>1 257 344</b>
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	2 813 104	2 642 660
Odpis zásob	5 178	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-72 454	-36 061
Zmena stavu rezerv	95 243	-347 504
Úrokové náklady (netto)	445 502	50 865
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-165 987	-311 489
<b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>	<b>2 965 567</b>	<b>3 255 815</b>
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	308 825	-249 404
Úbytok (prírastok) zásob	50 117	-35 662
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-6 379 571	6 633 932
<b>Prevádzkové peňažné toky</b>	<b>-3 055 062</b>	<b>9 604 681</b>
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Prevádzkové peňažné toky	<b>-3 055 062</b>	<b>9 604 681</b>
Zaplatené úroky	-446 255	-72 680
Prijaté úroky	753	21 815
Zaplatená daň z príjmov	492 724	-623 158
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>-3 007 840</b>	<b>8 930 658</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-673 849	-17 522 708
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	182 002	365 680
Splátky pôžičiek poskytnutých spoločnostiam v Skupine - cash-pooling	0	3 194 908
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-491 847</b>	<b>-13 962 120</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Príjmy pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine – cash-pooling	307 200	3 625 717
Splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine – cash-pooling	-619 164	0
Príjmy pôžičiek od spoločností v Skupine	5 484 024	0
Splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-1 117 888	-195 760
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>4 031 052</b>	<b>3 429 957</b>
<b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b>	<b>531 365</b>	<b>-1 601 505</b>
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 603 689	3 205 194
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>2 135 054</b>	<b>1 603 689</b>