

ARRIVA Mobility Solutions, s.r.o.

**Účtovná závierka a Výročná správa
k 31. decembru 2024
a Správa nezávislého audítora**

jún 2025



Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti ARRIVA Mobility Solutions, s.r.o.:

Náš názor

Podľa nášho názoru vyjadruje účtovná závierka objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti ARRIVA Mobility Solutions, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) k 31. decembru 2024 a výsledok hospodárenia Spoločnosti za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákon o účtovníctve“).

Čo sme auditovali

Účtovná závierka Spoločnosti obsahuje:

- súvahu k 31. decembru 2024,
- výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil a
- poznámky k účtovnej závierke, ktoré obsahujú významné účtovné zásady a účtovné metódy a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Východisko pre náš názor

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

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

Nezávislosť

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

Správa k ostatným informáciám vrátane výročnej správy

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

Náš názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na ostatné informácie.

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

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

V súvislosti s našim auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou prečítať si ostatné informácie, ktoré sú definované vyššie a pritom zvážiť, či sú tieto ostatné informácie významne nekonzistentné s účtovnou závierkou alebo s našimi poznatkami získanými počas auditu, alebo či máme iný dôvod sa domnievať, že sú významne nesprávne.

Pokiaľ ide o výročnú správu, posúdili sme, či obsahuje zverejnenia, ktoré vyžaduje Zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas nášho auditu sme dospeli k názoru, že:

- informácie uvedené vo výročnej správe za rok, za ktorý je účtovná závierka pripravená, sú v súlade s účtovnou závierkou, a že
- výročná správa bola vypracovaná v súlade so Zákonom o účtovníctve.

Navyše na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme počas auditu získali, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie a objektívnu prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so Zákonom o účtovníctve a za internú kontrolu, ktorú štatutárny orgán považuje za potrebnú pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za posúdenie toho, či je Spoločnosť schopná nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za zverejnenie prípadných okolností súvisiacich s pokračovaním Spoločnosti v činnosti, ako aj za zostavenie účtovnej závierky za použitia predpokladu pokračovania v činnosti v dohľadnej dobe, ibaže by štatutárny orgán buď mal zámer Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo tak bude musieť urobiť, pretože realisticky inú možnosť nemá.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Naším cieľom je získať primerané uistenie o tom, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá bude obsahovať náš názor. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivé alebo v úhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe účtovnej závierky.

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

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

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

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

PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.

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

26. júna 2025
Bratislava, Slovenská republika



Ing. Pavol Hudačko, FCCA
Licencia UDVA č. 1143

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 4

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

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

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

Daňové identifikačné číslo 2 1 2 0 5 1 5 3 7 5 IČO 5 0 8 7 0 1 3 1 SK NACE 4 9 . 3 1 . 0	Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka malá X veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 1 2 0 2 4 do 1 2 2 0 2 4 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 3 do 1 2 2 0 2 3
---	---	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

ARRIVA Mobility Solutions, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica Číslo
Drieňová 3 1
PSČ Obec
8 2 1 0 1 Bratislava - mestská časť Ružinov

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Mestský súd Bratislava III

Oddiel: Sro, Vložka číslo: 153530/B

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

2 6 . 0 6 . 2 0 2 5

Schválená dňa:

. . 2 0 2 5

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto 3
			Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



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



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



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	2 5 0 1 1 9	2 5 0 1 1 9	2 7 9 2 5 0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	1 0 2 3 2 3 6	1 0 2 3 2 3 6	4 2 6 7 9 6
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	1 4 8 9 0 5	1 4 8 9 0 5	7 9 2 0 0
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	2 7 4 3 7 5 8 5 2 9 9	1 8 9 0 7 6	3 9 7 7 1 4
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71		1 5 6 9 8 3 0	1 5 6 9 8 3 0	
						1 3 3 4 9 0 3
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72		6 8 9 0 9	6 8 9 0 9	
						1 0 1 9 9 5
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73		1 5 0 0 9 2 1	1 5 0 0 9 2 1	
						1 2 3 2 9 0 8
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74		6 0 4 9 8 1	6 0 4 9 8 1	
						3 7 8 8 7 4
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75		8 3 6 0 0	8 3 6 0 0	
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76		2 5 9 3 7	2 5 9 3 7	
						1 4 4 2
3.	Prijmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Prijmy budúcich období krátkodobé (385A)	78		4 9 5 4 4 4	4 9 5 4 4 4	
						3 7 7 4 3 2

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	3 2 2 6 5 4 1 5	3 5 5 2 9 2 4 4
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	2 4 0 0 2 9 8	7 6 6 7 9 0 9
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	2 0 0 0 0 0	2 0 0 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	2 0 0 0 0 0	2 0 0 0 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	1 4 5 0 0 0 0 0	1 4 5 0 0 0 0 0
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	3 9 1	3 9 1
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	3 9 1	3 9 1
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		



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



Ozna- enie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	2 8 2 0 4 9 2	6 3 1 1 9
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	2 8 2 0 4 9 2	6 3 1 1 9
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	2 4 7 7 7 4 2 9	7 7 9 3 3 5 7
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 3 3 6 5 0 4	2 8 6 3 3 0 2
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	4 5 1 0 0 5	2 1 0 7 7 7 7
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasťi okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	8 8 5 4 9 9	7 5 5 5 2 5
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	2 0 8 7 7 6 4 5	2 7 4 6 5 3 3
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	6 9 3 0 0 1	7 4 6 4 8 6
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	4 0 1 9 7 7	3 8 6 4 4 9
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 4 4 8 3 6 4	9 7 5 2 3 5
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 9 9 3 8	7 5 3 5 2
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 7 0 1 5 0 3	8 8 6 2 2 4
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	4 3 2 4 7 8	4 0 2 0 7 3
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 2 6 9 0 2 5	4 8 4 1 5 1
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	5 0 9	1 8 1 2
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	4 8 5 9 4 4	5 0 4 7 2 7
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	6 4 3 2 1	9 2 6 6 1
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	4 2 1 6 2 3	4 1 2 0 6 6



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
			*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	3 2 8 9 8 6 3 2	3 1 3 5 4 7 0 0
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	9 3 1 9 0 7 7	8 7 5 0 0 9 5
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08		
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	2 3 5 7 9 5 5 5	2 2 6 0 4 6 0 5
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r.14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	3 5 9 3 7 7 6 7	3 1 7 5 1 9 9 1
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	5 7 7 7 7 0 8	5 7 1 1 5 4 0
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	9 6 5 5 5 6 1	8 9 4 5 6 6 7
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	1 3 2 3 8 8 5 3	1 2 4 8 4 3 6 7
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	9 5 8 8 4 1 3	9 0 7 3 3 4 2
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	3 4 0 9 5 1 4	3 1 6 9 0 1 2
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	2 4 0 9 2 6	2 4 2 0 1 3
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 2 0 2 3	1 3 8 2 8
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	3 3 9 3 1 3 3	4 1 9 7 1 6 1
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	3 3 9 3 1 3 3	4 1 9 7 1 6 1
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	2 5 7 5 7	6 7 8 2 0
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (540, 544, 545, 546, 548, 549, 550, 552, 554, 555, 556, 557)	26	3 8 3 4 7 3 2	3 3 1 6 0 8
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 3 0 3 9 1 3 5	- 3 9 7 2 9 1



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	
			1	2 bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	- 6 1 1 4 1 9 2	- 5 9 0 7 1 1 2
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 0 7 3 1	4 1 8 3 5
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	1 0 6 5 5	4 1 7 0 0
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	1 0 6 5 5	4 1 7 0 0
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42		6
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	7 6	1 2 9
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 3 1 4 6 1 4	1 1 7 1 0 2 4
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	1 2 8 5 0 7 8	1 1 0 2 4 7 8
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	1 2 8 5 0 7 8	1 0 9 9 4 5 4
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		3 0 2 4
O.	Kurzové straty (563)	52		1 7
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	2 9 5 3 6	6 8 5 2 9



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 1 3 0 3 8 8 3	- 1 1 2 9 1 8 9
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 4 3 4 3 0 1 8	- 1 5 2 6 4 8 0
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	9 2 4 5 9 2	- 2 0 8 3 4 6
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	8 7 8 0	2 0 2 5 5
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	9 1 5 8 1 2	- 2 2 8 6 0 1
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 5 2 6 7 6 1 0	- 1 3 1 8 1 3 4

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2024

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

ARRIVA Mobility Solutions, s.r.o.
Drieňová 31
821 01 Bratislava - mestská časť Ružinov

Spoločnosť ARRIVA Mobility Solutions, s.r.o. (ďalej len „**Spoločnosť**“) bola založená 19. apríla 2017 a do Obchodného registra bola zapísaná 4. mája 2017 (Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel. Sro vložka č.43175/N – po zmene sídla spoločnosti od 1. júna 2021: Obchodný register Mestského súdu Bratislava III, vložka č. 153530/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Spoločnosť má udelené povolenie na výkon prevádzkovateľa cestnej dopravy podľa zákona č. 56/2012 o cestnej doprave. V priebehu roka 2024 zabezpečovala pravidelnú autobusovú dopravu na základe dopravných licencií a platných zmlúv s objednávateľmi verejných služieb. Prevažná časť výkonov pravidelnej autobusovej dopravy je predmetom zmlúv o službách vo verejnom záujme v prímestskej doprave s vyšším územným celkom Bratislava a v mestskej autobusovej doprave s mestami Senec a Malacky. Spoločnosť zabezpečuje aj príležitostnú dopravu.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Jediný spoločník pri výkone pôsobnosti valného zhromaždenia schválil 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	423	445
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	426	445
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	4	4

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 spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	2024	2023
Konatelia:	Mgr. Ján Morvai (od 1.9.2024)	Ing. Peter Sádovský
	Michal Čontoš (od 1.9.2024)	Ing. Martin Mičieta (do 31.12.2023)
	Ing. Peter Sádovský (do 21.8.2024)	-
	JUDr. Ing. Miriama Miskolczi (od 22.8.2024 do 31.8.2024)	-

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov 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.	200 000	100	100	100	14 500 000
Spolu	200 000	100	100	100	14 500 000

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 do júna 2024 spoločnosť Deutsche Bahn AG (ďalej iba „DB“).

K 31. decembru 2024 krátkodobé záväzky Spoločnosti prevyšovali krátkodobý majetok o 21 702 tis. EUR (k 31. decembru 2023 o 3 914 tis. EUR). Spoločnosť mala k 31. decembru 2024 krátkodobé úvery od ATCO vo výške 20 813 tis. EUR a krátkodobý depozit voči ATCO vo výške 1 000 tis. EUR. K 31. decembru 2023 mala Spoločnosť dlhodobé úvery od DB vo výške 18 551 tis. EUR a krátkodobé úvery od DB vo výške 2 650 tis. EUR. Zároveň mala Spoločnosť k 31. decembru 2023 krátkodobý záväzok z cash pooling voči DB vo výške 96 tis. EUR a krátkodobú pohľadávku z cash pooling voči DB vo výške 322 tis. EUR.

V rámci skupiny DB bolo financovanie spoločností zabezpečované spoločnosťou DB v súlade s Korporátnou smernicou financovania. Táto smernica bola platná pre všetky spoločnosti plne konsolidované spoločnosťou DB. DB sa ňou zaväzovalo zabezpečiť solventnosť plne konsolidovaných spoločností vo všetkých prípadoch.

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

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 pooling po konci roka 2023 odstúpila, pričom záporný zostatok cash pooling bol vyrovnaný dňa 10. apríla 2024.

Vzhľadom na ustanovenia o zmene kontroly, ktoré boli súčasťou zmlúv o pôžičke s DB, Spoločnosť splatila svoje termínované pôžičky od DB dňa 31. mája 2024 pomocou 3-mesačnej termínovanej pôžičky od sesterskej spoločnosti Arriva Treasury Company Limited (ďalej iba „ATCO“) poskytnutej dňa 31. mája 2024, ktorá bola následne viackrát refinancovaná krátkodobou pôžičkou od spoločnosti ATCO (Poznámka 13 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 závierka Spoločnosti bola zostavená na základe predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti, pretože vedenie Spoločnosti očakáva, že Spoločnosť bude mať naďalej prístup k úverovým linkám s ATCO, aby bola schopná vyrovnať svoje záväzky v čase, keď nastane ich splatnosť, a mohla tak fungovať aj v blízkej budúcnosti. Toto očakávanie sa opiera aj o podporné vyjadrenie, ktoré Spoločnosť dostala dňa 25. 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.

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne opísané nižšie (v relevantných častiach).

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	8,5	Rovnomerná	11,8

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) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania, okrem označkov zastávok, ktoré sa účtujú podľa charakteru buď ako stavby bez obmedzenia vstupnej ceny, alebo ako samostatný hnutelný majetok.

Vedenie Spoločnosti prehodnotilo odpisový plán dlhodobého hmotného majetku s účinnosťou od 1. januára 2024 a upravilo zostatkovú dobu životnosti resp. jeho odpisové sadzby. Vedenie Spoločnosti zohľadnilo dobu použiteľnosti, očakávanú intenzitu použitia majetku a očakávané fyzické opotrebovanie majetku, resp. technické a morálne zastaranie. Táto zmena účtovnej metódy mala za následok poníženie odpisov dopravných prostriedkov o 757 512,87 EUR v roku 2024.

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

	Predpokladaná doba používania (roky)	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba (%)
Stavby	12-20	rovnomerná	8,33 - 5
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4-12	rovnomerná	25 - 8,33
<i>Dopravné prostriedky</i>	7-12	rovnomerná	14,29 - 8,33
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR	12-20	rovnomerná	8,33 - 5

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 nevykonalnosti 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 stratovú zmluvu, odchodné, nevyčerpané dovolenky a prémie vrátane sociálneho poistenia a nevyfakturované 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.

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

Na základe Kolektívnej zmluvy dojednanej s odbormi a platnej do 14.11.2031 Spoločnosť poskytuje 2 dni dodatočnej dovolenky za predpokladu splnenia podmienok definovaných v Kolektívnej zmluve. Taktiež Spoločnosť zabezpečuje použitie sociálneho fondu na športové, rekreačné a kultúrne vyžitie zamestnancov a ich zdravotnú starostlivosť.

Spoločnosť vzbudila na strane zamestnancov očakávanie, že bude pokračovať v poskytovaní týchto požitkov. Podľa usúdenia vedenia Spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické.

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.

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

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

m) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Lízing (Spoločnosť je nájomca)

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

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

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

p) Cudzía mena

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

q) Vykazovanie výnosov

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z prepravy osôb v prímestskej a mestskej doprave, tržby z prepravy osôb v nepravidelnej doprave a náhrady strát zo služieb vo verejnom záujme.

Výnosy z príspevkov na 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	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	12 840	0	12 840
Prírastky	0	0	0	0	0	32 520	0	32 520
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	19 020	0	0	0	-19 020	0	0
Stav k 31.12.2023	0	19 020	0	0	0	26 340	0	45 360
Oprávky								
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	1 492	0	0	0	0	0	1 492
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	1 492	0	0	0	0	0	1 492
Opravné položky								
Stav k 1.1.2023	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 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	12 840	0	12 840
Stav k 31.12.2023	0	17 528	0	0	0	26 340	0	43 868

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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	0	3 333	37 651 697	0	0	0	1 091 182	0	38 746 212
Prírastky	0	0	0	0	0	0	44 084	0	44 084
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	729 753	405 513	0	0	0	-1 135 266	0	0
Stav k 31.12.2023	0	733 086	38 057 210	0	0	0	0	0	38 790 296
Oprávky									
Stav k 1.1.2023	0	90	3 878 175	0	0	0	0	0	3 878 265
Prírastky	0	37 493	4 158 177	0	0	0	0	0	4 195 670
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	37 583	8 036 352	0	0	0	0	0	8 073 935
Opravné položky									
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2023	0	3 243	33 773 522	0	0	0	1 091 182	0	34 867 947
Stav k 31.12.2023	0	695 503	30 020 858	0	0	0	0	0	30 716 361

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

3. 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.

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		Stav k 31.12.2024
			z dôvodu zániku opodstatnenosti	z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	67 820	29 478	3 720	8 279	85 299
Iné pohľadávky	67 820	29 478	3 720	8 279	85 299
Krátkodobé pohľadávky spolu	67 820	29 478	3 720	8 279	85 299

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP		Stav k 31.12.2023
			z dôvodu zániku opodstatnenosti	z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	67 820	0	0	67 820
Iné pohľadávky	0	67 820	0	0	67 820
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	67 820	0	0	67 820

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2024 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	212 370	65 328	277 698
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	22 388	5 191	27 579
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	189 982	60 137	250 119
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 361 217	85 299	1 446 516
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 023 236	0	1 023 236
Daňové pohľadávky a dotácie	148 905	0	148 905
Iné pohľadávky	189 076	85 299	274 375
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 573 587	150 627	1 724 214

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:	272 458	6 792	279 250
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	272 458	6 792	279 250
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	903 710	67 820	971 530
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	426 796	0	426 796
Daňové pohľadávky a dotácie	79 200	0	79 200
Iné pohľadávky	397 714	67 820	465 534
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 176 168	74 612	1 250 780

Pohľadávky nie sú kryté záložným právom a Spoločnosť nemá obmedzené právo s nimi nakladať.

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2024	k 31.12.2023
Krátkodobé pôžičky, z toho:				1 002 243	321 826
Deutsche Bahn AG *	EUR	1,94	na požiadanie	0	321 826
Arriva Treasury Company Limited	EUR	2,99	6.1.2025	1 002 243	0
Spolu				1 002 243	321 826

* Suma pôžičky v roku 2023 predstavuje pohľadávku z Cash-poolingu voči spriaznenej strane Deutsche Bahn AG. Pohľadávka nebola krytá záložným právom.

Skupina Arriva oznámila 3. júna 2024 ukončenie akvizície spoločnosťou I Squared Capital, nezávislým správcom investícií do globálnej infraštruktúry. Akvizícia, ktorá bola prvýkrát oznámená 19. októbra 2023, zahŕňala všetky spoločnosti skupiny Arriva v 11 krajinách.

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

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

V tejto súvislosti Spoločnosť odstúpila od cash-poolingovej zmluvy uzatvorenej s DB pričom k vyrovnaní zostatku a k následnému uzavretiu cash-poolingového účtu došlo v apríli 2024.

V júli 2024 uzavrela Spoločnosť Zmluvu o krátkodobej pôžičke spoločnosti ATCO vo výške 1 000 000 EUR s úrokovou mierou 3,62% p.a. a splatnosťou 30. augusta 2024. Depozit bol spoločnosťou ATCO splatený dňa 30. augusta 2024.

V decembri 2024 uzavrela Spoločnosť Zmluvu o krátkodobej pôžičke spoločnosti ATCO vo výške 1 000 000 EUR s úrokovou mierou 2,99% p.a. a splatnosťou 6. januára 2025.

Informácie o poskytnutých pôžičkách po 31. decembri 2024 sú uvedené poznámkach v časti VI.

6. Odložená daňová pohľadávka

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

7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. 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
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	83 600	0
Implementácia ERP - dlhodobá časť	83 600	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	25 937	1 442
Poistné	1 617	1 442
Implementácia ERP - krátkodobá časť	22 000	0
Iné	2 320	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	495 444	377 432
Tržby z hotovostného predaja lístkov na pokladni na AS Nivy	203 385	195 727
Refakturácia nákladov na skupinový projekt "Rebreath"	0	1 117
Budúce príjmy z rozúčtovania tržieb v integrovanej doprave	204 437	180 521
Zúčtovanie platieb čipovými kartami voči ostatným dopravcom	0	67
Dobropisy za služby r. 2024, vystavené v r. 2025	67 840	0
Refundácia nákladov Arriva Slovakia - PHM	19 782	0
Spolu	604 981	378 874

PASÍVA

9. Vlastné imanie

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

10. Sociálny fond

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

Názov položky	2024	2023
Začiatkový stav sociálneho fondu	60 746	56 793
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	68 360	65 225
Tvorba sociálneho fondu spolu	68 360	65 225
Čerpanie sociálneho fondu	49 866	61 272
Konečný zostatok sociálneho fondu	79 240	60 746

11. 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		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	79 240	0	0	79 240
Závazky zo sociálneho fondu	0	79 240	0	0	79 240
Dlhodobé záväzky spolu	0	79 240	0	0	79 240
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 198 948	137 556	1 336 504
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	450 919	86	451 005
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	748 029	137 470	885 499
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	23 440 925	0	23 440 925
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	20 877 645	0	20 877 645
Závazky voči zamestnancom	0	0	693 001	0	693 001
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	401 977	0	401 977
Daňové záväzky a dotácie	0	0	1 448 364	0	1 448 364
Iné záväzky	0	0	19 938	0	19 938
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	24 639 873	137 556	24 777 429

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:	7 950 550	10 661 546	0	0	18 612 096
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	7 950 550	10 600 800	0	0	18 551 350
Závazky zo sociálneho fondu	0	60 746	0	0	60 746
Dlhodobé závazky spolu	7 950 550	10 661 546	0	0	18 612 096
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 303 848	1 559 454	2 863 302
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	796 166	1 311 611	2 107 777
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	507 682	247 843	755 525
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	4 930 055	0	4 930 055
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 746 533	0	2 746 533
Závazky voči zamestnancom	0	0	746 486	0	746 486
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	386 449	0	386 449
Daňové závazky a dotácie	0	0	975 235	0	975 235
Iné závazky	0	0	75 352	0	75 352
Krátkodobé závazky spolu	0	0	6 233 903	1 559 454	7 793 357

Závazky nie sú zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

12. Rezervy

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

Názov položky	Stav k				Stav k 31.12.2024
	1.1.2024	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	63 119	2 776 982	6 598	13 011	2 820 492
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>63 119</i>	<i>2 776 982</i>	<i>6 598</i>	<i>13 011</i>	<i>2 820 492</i>
Odchodné do dôchodku	63 119	0	6 598	13 011	43 510
Rezerva na stratový kontrakt - dlhodobá časť	0	2 776 982	0	0	2 776 982
Krátkodobé rezervy, z toho:	886 224	1 665 066	719 163	130 624	1 701 503
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>402 073</i>	<i>432 478</i>	<i>392 615</i>	<i>9 458</i>	<i>432 478</i>
Mzdy na nevyč. dovolenku vrátane odvodov	402 073	432 478	392 615	9 458	432 478
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>484 151</i>	<i>1 232 588</i>	<i>326 548</i>	<i>121 166</i>	<i>1 269 025</i>
Odmeny a prémie zamestnancom	44 586	79 116	34 447	10 138	79 117
Rezerva na stratový kontrakt - krátkodobá časť	0	783 018	0	0	783 018
Iné	439 565	370 454	292 101	111 028	406 890
Rezervy spolu	949 343	4 442 048	725 761	143 635	4 521 995

Spoločnosť vytvorila na zmluvu s Bratislavským samosprávnym krajom rezervu na stratový kontrakt v celkovej výške 3 560 000 EUR. Vzhľadom na vyššiu mieru inflácie, vyššie mzdové náklady, ktoré vyplynuli z kolektívneho vyjednávania v posledných troch rokoch a akútneho nedostatku zamestnancov na pozícii vodič autobusu sa zmluva stala stratovou.

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
Dlhodobé rezervy, z toho:	33 283	29 836	0	0	63 119
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	33 283	29 836	0	0	63 119
Odchodné do dôchodku	33 283	29 836	0	0	63 119
Krátkodobé rezervy, z toho:	390 730	886 223	285 412	105 317	886 224
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	270 822	402 073	263 686	7 136	402 073
Mzdy na nevyč. dovolenku vrátane odvodov	270 822	402 073	263 686	7 136	402 073
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	119 908	484 150	21 726	98 181	484 151
Odmeny a prémie zamestnancom	35 018	44 585	7 976	27 041	44 586
Iné	84 890	439 565	13 750	71 140	439 565
Rezervy spolu	424 013	916 059	285 412	105 317	949 343

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

13. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2024	k 31.12.2023
Dlhodobé pôžičky, z toho:				0	18 551 350
Deutsche Bahn AG 1	EUR	4,64	31.10.2031 *	0	11 351 400
Deutsche Bahn AG 2	EUR	6,28	31.10.2031 *	0	7 199 950
Krátkodobé pôžičky, z toho:				20 877 645	2 746 533
Deutsche Bahn AG 1	EUR	4,64	31.10.2031 *	0	1 621 600
Deutsche Bahn AG 2	EUR	6,28	31.10.2031 *	0	1 028 600
Deutsche Bahn AG - credit line	EUR	4,18	na požiadanie	0	96 333
Arriva Treasury Company Limited	EUR	5,89	17.3.2025	20 877 645	0
Spolu				20 877 645	21 297 883

Pôžička poskytnutá 01.09.2022 so splatnosťou 31.10.2031 vo výške 15 000 000 EUR a pôžička poskytnutá 15.03.2023 so splatnosťou 31.10.2031 vo výške 9 000 000 EUR boli použité na zabezpečenie prevádzkových aktivít Spoločnosti.

Uvedené pôžičky neboli kryté záložným právom avšak za úvery ručila Spoločnosť spolu so spoločnosťou Arriva Limited (do 29. januára 2024 Arriva plc).

* 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.

V tejto súvislosti Spoločnosť odstúpila od cash-poolingovej zmluvy uzatvorenej s DB pričom k vyrovnaní zostatku a k následnému uzavretiu cash-poolingového účtu došlo v apríli 2024.

Dňa 31. máji 2024 uzavrela Spoločnosť Zmluvu o pôžičke so spoločnosťou ATCO, vo výške 20 812 945,53 EUR s úrokovou mierou 6,83% p.a. a splatnosťou 31. augusta 2024, ktorá bola použitá k splateniu pôžičiek od spoločnosti Deutsche Bahn AG k 31. máju 2024.

Spoločnosť následne uzatvárala zmluvy o pôžičke so spoločnosťou ATCO s úročením zobrazeným v nasledujúcej tabuľke:

Obdobie	Úrok	Výška pôžičky
31.8.2024 - 29.11.2024	6,55%	20 812 945,53
29.11.2024 - 13.12.2024	6,10%	20 812 945,53
13.12.2024 - 17.3.2025	5,89%	20 812 945,53

Informácie o pôžičkách po 31. decembri 2024 sú uvedené poznámkach v časti VI.

14. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	64 321	92 661
Dlhodobá časť dotácie na majetok	64 321	71 667
Alokované výnosy zo spoločného ARRIVA projektu Re-breath - dlhodobá časť	0	20 994
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	421 623	412 066
Predpredaj časových cestovných lístkov	403 116	346 046
Krátkodobá časť dotácie na majetok	7 750	7 750
Alokované výnosy zo spoločného ARRIVA projektu Re-breath - krátkodobá časť	10 757	56 683
Iné	0	1 587
Spolu	485 944	504 727

Bratislavský samosprávny kraj v roku 2023 poskytol dotáciu na nákup označiek na zastávky, v celkovej sume 58 041,05 EUR, ako aj dotáciu na nákup čítačky QR kódov do strojčekov v autobusoch, v celkovej sume 24 240 EUR. Príspevky boli k 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2024 čiastočne rozpustené do výnosov v alikvotnej výške v závislosti na odpisoch majetku, na ktorého obstaranie boli poskytnuté.

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
Tržby z predaja služieb	9 319 077	8 750 095
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	22 982 154	22 138 605
Čistý obrat celkom	32 301 231	30 888 700

VÝNOSY

2. Tržby za služby

Tržby za služby podľa typov služieb Spoločnosti a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Prepravná činnosť		Spolu	
	2024	2023	2024	2023
Slovensko	9 146 023	8 604 113	9 146 023	8 604 113
Rakúsko	173 054	145 982	173 054	145 982
Spolu	9 319 077	8 750 095	9 319 077	8 750 095

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
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	23 579 555	22 604 605
Náhrady strát od objednávateľov	22 982 154	22 138 605
Náhrada škody	324 142	427 708
Výnosy zo spoločného ARRIVA projektu Re-breath	66 772	28 410
Výnosy zo služieb poskytovaných v rámci skupiny Arriva	95 058	0
Zrážky zamestnancom za ubytovanie	45 008	0
Ostatné	66 421	9 882
Finančné výnosy, z toho:	10 731	41 835
Kurzové zisky	0	6
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>10 731</i>	<i>41 829</i>
Úroky	10 655	41 700
Ostatné finančné výnosy	76	129

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
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	9 655 561	8 945 667
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>25 794</i>	<i>29 864</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	25 794	29 864
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>9 629 767</i>	<i>8 915 803</i>
Nájomné	1 272 436	1 366 900
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	123 184	45 564
Náklady na inzerciu, reklamu	5 382	997
Náklady na telekomunikačné a dátové služby	28 805	19 651
Poplatky platené Skupine	1 286 180	1 012 586
Personálny leasing	0	23 514
Opravy a udržiavanie	3 218 781	2 738 543
Cestovné - diéty	838 348	684 647
Cestovné - ubytovanie zamestnanci	430 453	381 452
Reprezentačné	12 449	10 436
Upratovanie	132 445	148 505
Parkovanie, užívanie autobusových staníc	1 937 721	2 206 688
Mýto	79 191	79 015
Karty vodičov	52 390	40 269
Provízie	760	41 012
Ostatné	211 242	116 024
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 860 489	399 428
Manká a škody	181	220
Odpis pohľadávky	2 721	910
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	25 757	67 820
Pokuty a penále	0	62 820
Zákonné poistenie vozidiel	195 155	167 139
Poistenie ostatné	39 621	38 175
Rezerva na stratový kontrakt	3 560 000	0
Ostatné	37 054	62 344
Finančné náklady, z toho:	1 314 614	1 171 024
Kurzové straty	0	17
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>1 314 614</i>	<i>1 171 007</i>
Úroky	1 285 078	1 099 454
Ostatné finančné náklady - poplatky banke	29 536	71 553

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2024	2023
Osobné náklady, z toho:	13 238 853	12 484 367
Mzdové náklady	9 588 413	9 073 342
Zákonné sociálne zabezpečenie	3 409 514	3 169 012
Zákonné sociálne náklady	235 878	235 010
Ostatné sociálne náklady	5 048	7 003

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	4 619 505	0	744 739	5 364 244
Pohľadávky	57 920	0	844	58 764
Rezervy	585 157	0	3 504 360	4 089 517
Daňové straty	2 553 122	0	-1 319 155	1 233 967
Ostatné	216 847	0	-36 451	180 396
Celkom	8 032 551	0	2 894 337	10 926 888
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	1 686 836	0	607 811	2 294 646
Vplyv zmeny sadzby dane z 21% na 24%	0	0	327 807	327 807
Odložená daňová pohľadávka po zmene sadzby	1 686 836	0	935 618	2 622 453
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	1 686 836	0	935 618	771 024

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	1 851 429	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	96 378	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 %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-4 343 018			-1 526 480		
teoretická daň		-912 034	21%		-320 561	21%
Daňovo neuznané náklady	256 045	53 769		461 484	96 912	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	8 816 329	1 851 429		0	0	
Umorenie daňovej straty	-1 214 502	-255 045		-169 094	-35 510	
Zmena sadzby dane	-458 943	-96 378		0	0	
Iné	1 346 910	282 851		241 967	50 813	
Spolu		924 592	-21,3%		-208 346	13,6%
Splatná daň z príjmov		8 780	-0,2%		20 255	-1,3%
Odložená daň z príjmov		915 812	-21,1%		-228 601	15,0%
Celková daň z príjmov		924 592	-21,3%		-208 346	13,7%

Spoločnosť má k 31. decembru 2024 k dispozícii nevyužitú daňovú stratu v celkovej výške 1 233 967 EUR, ktorá expiruje v roku 2026.

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.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Spoločnosť má v operatívnom nájme predovšetkým administratívne budovy, ubytovne pre vodičov a parkovacie plochy. Ročné nájomné v roku 2024 predstavovalo 1 666 tis. EUR. Väčšina nájomných zmlúv má dlhodobý charakter.

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

Spoločnosť v roku 2025 pokračovala vo financovaní na základe zmlúv o pôžičke so spoločnosťou ATCO s úročením zobrazeným v nasledujúcej tabuľke:

Obdobie	Úrok	Výška pôžičky
17.3.2025 - 7.4.2025	5,34%	20 812 945,53
7.4.2025 - 30.5.2025	5,33%	19 812 945,53
1.5.2025 - 29.8.2025	4,45%	19 000 000,00

Dňa 7. apríla 2025 došlo k vyrovnaniu časti krátkodobej pôžičky prijatej od ATCO v hodnote 1 000 000 EUR formou zápočtu s depozitom v rovnakej výške.

Dňa 30. mája 2025 došlo k splateniu časti krátkodobej pôžičky prijatej od ATCO v hodnote 812 945,53 EUR z vlastných zdrojov.

Spoločnosť taktiež uzavrela zmluvy o depozite so spoločnosťou ATCO s úročením zobrazeným v nasledujúcej tabuľke:

Obdobie	Úrok	Výška depozitu
6.2.2025 - 6.3.2025	2,66%	1 000 000,00
6.3.2025 - 7.4.2025	2,46%	1 000 000,00

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.

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. TRANSAKČIE 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	Materská účtovná jednotka	5 516 637	5 461 148
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	2 901 203	2 454 600
Nákup služieb	Materská účtovná jednotka	1 293 518	1 081 348
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	2 050	5 300
Predaj služieb	Materská účtovná jednotka	5 109	0
Refakturácia nákladov	Ostatné spriaznené strany	47 338	0
Refakturácia nákladov	Materská účtovná jednotka	46 603	0
Poskytnuté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	-2 000 000	0
Splátky poskytnutých pôžičiek	Ostatné spriaznené strany	1 000 000	0
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	20 812 946	9 000 000
Splátky prijatých pôžičiek	Ostatné spriaznené strany	-21 201 550	-2 393 050
Nákladové úroky	Ostatné spriaznené strany	1 285 078	1 099 454
Výnosové úroky	Ostatné spriaznené strany	10 655	41 700
Poskytnutie a splátka pôžičky - cash-pooling	Ostatné spriaznené strany	426 796	3 175 752
Výnosy zo spoločného ARRIVA projektu Re-breath	Materská účtovná jednotka	66 667	104 970

Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	6 483	1 318 004
Závazky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	444 522	789 773
Závazky z cash-poolingu	Ostatné spriaznené strany	0	96 333
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	14 723	0
Pohľadávky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	12 856	0
Poskytnuté pôžičky vrátane úrok. pohľadávok	Ostatné spriaznené strany	1 002 242	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky - RE-BREATH	Materská účtovná jednotka	20 994	104 970
Pohľadávky z cash-poolingu	Ostatné spriaznené strany	0	321 826
Prijaté pôžičky vrátane úrok. záväzkov	Ostatné spriaznené strany	20 877 645	21 297 883
Pohľadávka z titulu DPH v rámci DPH skupiny	Materská účtovná jednotka	0	19 535
Záväzok z titulu DPH v rámci DPH skupiny	Materská účtovná jednotka	14 888	72 072
Príjmy budúcich období	Ostatné spriaznené strany	67 840	0

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

Členovia štatutárneho, dozorného či iného orgánu Spoločnosti nepoberali v bežnom a ani v predchádzajúcom účtovnom období žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu a ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky či záruky.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosť v r. 2021 uzatvorila „Zmluvu o službách vo verejnom záujme v pravidelnej prímestskej autobusovej doprave“ s Bratislavským samosprávnym krajom na dobu 10 rokov odo dňa začatia prevádzky, t.j. od 15. novembra 2021.

Spoločnosť v r. 2022 uzatvorila „Zmluvu o službách vo verejnom záujme v pravidelnej mestskej autobusovej doprave“ s mestom Senec na fixné obdobie začínajúc 6. júna 2022 a končiac 5. júna 2024, v rozsahu objemu výkonov 120 400 km za celé obdobie trvania zmluvy.

Spoločnosť dňa 16. januára 2024 uzatvorila „Zmluvu o službách vo verejnom záujme v pravidelnej mestskej autobusovej doprave“ s mestom Senec na dobu 10 rokov od 6. júna 2024 v rozsahu objemu výkonov minimálne 53 200 tarifných kilometrov ročne.

Spoločnosť podpísala s Mestom Malacky dňa 5. januára 2023 Koncesnú zmluvu o poskytovaní služby vo verejnom záujme a o spolupráci pri zabezpečovaní dopravy na území mesta Malacky v pravidelnej autobusovej doprave na obdobie dvoch rokov, v rozsahu objemu výkonov 96 400 km za celé obdobie trvania zmluvy.

Spoločnosť v roku 2024 vykázala náhrady za služby vo verejnom záujme od:

- Bratislavského samosprávneho kraja vo výške 22 463 943 EUR
- Mesta Senec vo výške 204 302 EUR
- Mesta Malacky vo výške 211 694 EUR
- Mesto Bratislava vo výške 102 215 EUR

Spoločnosť v roku 2023 vykázala náhrady za služby vo verejnom záujme od:

- Bratislavského samosprávneho kraja vo výške 21 669 272,27 EUR
- Mesta Senec vo výške 199 916,63 EUR
- Mesta Malacky vo výške 188 679,44 EUR
- Mesto Bratislava vo výške 80 736,50 EUR

V roku 2021 vystavila Tatra banka, a.s. bankovú záruku Bratislavskému samosprávnemu kraju vo výške 750 000 EUR na prvé štyri roky na zabezpečenie záväzkov vyplývajúcich zo „Zmluvy o službách vo verejnom záujme v pravidelnej prímestskej autobusovej doprave“. S platnosťou od 25. novembra 2025 sa výška bankovej záruky automaticky zníži na výšku 500 000 EUR do 30. novembra 2031. Za bankovú záruku ručila spoločnosť garanciou od spoločnosti Deutsche Bahn AG, Berlín. Po konci roka 2023 došlo k zmene v pozícii ručiteľa – novým ručiteľom sa stala Arriva International Group Limited (do 2. decembra 2024 Cube Transportation Europe II BidCo Limited).

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
	1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	200 000	0	0	0	200 000
Ostatné kapitálové fondy	14 500 000	0	0	0	14 500 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	391	0	0	0	391
Neuhradená strata minulých rokov	-5 714 348	0	1	-1 318 134	-7 032 483
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 318 134	-5 267 610	0	1 318 134	-5 267 610
Vlastné imanie spolu	7 667 909	-5 267 610	1	0	2 400 298

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k
	1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	200 000	0	0	0	200 000
Ostatné kapitálové fondy	14 500 000	0	0	0	14 500 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	391	0	0	0	391
Neuhradená strata minulých rokov	-3 162 043	0	0	-2 552 305	-5 714 348
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2 552 305	-1 318 134	0	2 552 305	-1 318 134
Vlastné imanie spolu	8 986 043	-1 318 134	0	0	7 667 909

Základné imanie Spoločnosti bolo splatené v plnej výške.

2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2023

Účtovná strata za rok 2023 vo výške 1 318 134 EUR bola vysporiadaná prevodom do neuhradenej straty minulých rokov.

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 pojmi **peňažné prostriedky** a **peňažné ekvivalenty** rozumie nasledovné:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy.

Názov položky	2024	2023
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-4 343 018	-1 526 480
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	3 393 133	4 197 161
Odpis zásob	181	220
Odpis pohľadávky	2 721	910
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	17 479	67 820
Zmena stavu rezerv	3 572 652	525 330
Úrokové náklady (netto)	1 274 423	1 060 778
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 917 571	4 325 739
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-255 355	23 500
Úbytok (prírastok) zásob	13 200	-62 808
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-1 161 310	-12 354 715
Prevádzkové peňažné toky	2 514 106	-8 068 284
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	2 514 106	-8 068 284
Zaplatené úroky	-753 463	-1 102 478
Prijaté úroky	8 412	41 700
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 769 055	-9 129 062
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-11 621	-76 604
Poskytnuté pôžičky spoločnostiam v Skupine	-2 000 000	0
Splátky pôžičiek poskytnutých spoločnostiam v Skupine	1 000 000	0
Pôžičky poskytnuté spoločnostiam v Skupine - cash-pooling	426 796	3 175 752
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-584 825	3 099 148
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijímy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-1 303	68
Prijímy pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	9 000 000
Splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-948 000	-2 393 050
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-949 303	6 607 018
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	234 927	577 104
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 334 903	757 799
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 569 830	1 334 903



Výročná správa 2024

ARRIVA Mobility Solutions, s.r.o.

Drieňová 31

Bratislava - mestská časť Ružinov 821 01

Obsah

1. Predstavenie skupiny ARRIVA

1.1 Predstavenie skupiny ARRIVA

1.2 Činnosti spoločností ARRIVA na Slovensku

1.2.1 Verejná osobná doprava

1.2.2 Centrálné poskytovanie služieb a servisné činnosti v oblasti autobusovej dopravy

1.2.3 Starostlivosť o zákazníkov

2. Predstavenie spoločnosti ARRIVA Mobility Solutions, s.r.o.

2.1 Orgány Spoločnosti

2.2 Míľniky roka 2024

2.3 Predpokladaný budúci vývoj činnosti Spoločnosti

3. Hospodárenie spoločnosti v roku 2024

3.1 Kľúčové finančné a nefinančné ukazovatele

3.2 Návrh na rozdelenie zisku

3.3 Doplnujúce informácie

4. Ľudské zdroje a starostlivosť o zamestnancov

5. Compliance - dodržiavanie právnych noriem

6. Bezpečnosť, ochrana zdravia pri práci a životné prostredie

7. Poďakovanie

8. Prílohy

1. Predstavenie skupiny ARRIVA

1.1 Predstavenie skupiny ARRIVA

ARRIVA je jedným z popredných poskytovateľov osobnej dopravy v Európe, zamestnáva 36 200 ľudí a ročne prepravuje 1,5 miliardy cestujúcich v 11 európskych krajinách: Česká republika, Maďarsko, Taliansko, Holandsko, Poľsko, Slovensko, Španielsko, Veľká Británia, Chorvátsko, Slovinsko a Rumunsko. S autobusmi, vlakmi, autokarmi, električkami, vodnými autobusmi, systémami zdieľaných bicyklov a dopravnými riešeniami na požiadanie ARRIVA hrdo spája ľudí a komunity bezpečne, spoľahlivo a udržateľne, pričom tieto služby poskytuje každý deň lepším spôsobom. Koncom roka 2023 bolo zverejnené, že DB podpísala dohodu o predaji celej skupiny ARRIVA so spoločnosťou I Squared Capital. Predaj skupiny ARRIVA bol ukončený k 31. máju 2024, ktorá sa tak stala od 1. júna 2024 súčasťou portfólia spoločnosti I Squared Capital, správcu investícií do globálnej infraštruktúry.



ARRIVA NA SLOVENSKU



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

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

1.2 Činnosti spoločností ARRIVA na Slovensku

1.2.1 Verejná osobná doprava

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

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

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

1.2.2 Centrálné poskytovanie služieb a servisné činnosti v oblasti autobusovej dopravy

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

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

1.2.3 Starostlivosť o zákazníkov

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

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

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

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

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

2. Predstavenie spoločnosti ARRIVA Mobility Solutions, s.r.o.

Spoločnosť ARRIVA Mobility Solutions, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 19. apríla 2017 a do Obchodného registra bola zapísaná 4.mája 2017. Spoločnosť riadi svoju činnosť z pracoviska v Bratislave.

Identifikačné údaje Spoločnosti

Obchodné meno: ARRIVA Mobility Solutions, s.r.o.

Sídlo: Drieňová 31, Bratislava - mestská časť Ružinov 821 01

IČO: 50 870 131

IČ DPH: SK2120515375

Právna forma: spoločnosť s ručením obmedzeným

Zapísaná: Obchodný register Mestského súdu Bratislava III, Oddiel: Sro Vložka: 153530/B

Web: www.arriva.sk/bratislava

Informácie o vývoji Spoločnosti

Spoločnosť bola založená dňa 19.04.2017.

Spoločnosť má udelené povolenie na výkon prevádzkovateľa cestnej dopravy podľa zákona č. 56/2012 o cestnej doprave. V priebehu roka 2024 zabezpečovala pravidelnú autobusovú dopravu na základe dopravných licencií a platných zmlúv s objednávateľmi verejných služieb. Prevažná časť výkonov pravidelnej autobusovej dopravy je predmetom zmlúv o službách vo verejnom záujme v prímestskej doprave a v mestskej autobusovej doprave uzatvorených s vyšším územným celkom Bratislavský samosprávny kraj a mestami Senec a Malacky. Spoločnosť zabezpečuje v Bratislavskom regióne aj príležitostnú a zájazdovú dopravu a svojim klientom poskytuje služby s dôrazom na kvalitu a bezpečnosť.

2.1 Orgány Spoločnosti

Spoločnosť v roku 2024 riadili konatelia. V prípade, keď má Spoločnosť jedného konateľa, v mene Spoločnosti koná konateľ samostatne. Keď má Spoločnosť viacerých konateľov, konatelia v mene Spoločnosti konajú spoločne.

Konatelia Spoločnosti:

Mgr. Ján Morvai (od 1.9.2024)

Michal Čontoš (od 1.9.2024)

Ing. Peter Sádovský (do 21.8.2024)

JUDr. Ing. Miriama Miskolczi (od 22.8.2024 do 31.8.2024)

Ing. Martin Mičieta (do 31.12.2023)

2.2 Míľníky roka 2024

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

V priebehu roka 2024 sa Spoločnosť usilovala o zvyšovanie kvality poskytovaných služieb.

2.3 Predpokladaný budúci vývoj činnosti Spoločnosti

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

Pôsobenie a vývoj Spoločnosti a podnikateľské prostredie je značne ovplyvnené pretrvávajúcim vojnovým konfliktom na Ukrajine, ktorá vytvára politickú neistotu.

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

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

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

3. Hospodárenie Spoločnosti v roku 2024

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

3.1 Kľúčové finančné a nefinančné ukazovatele

Spoločnosť sleduje nasledovné kľúčové ukazovatele:

Ukazovateľ				Rok 2024	Rok 2023
		Časť	r.	tisíc EUR	tisíc EUR
1	Čistý obrat za rok	Výkaz ziskov a strát	1	32 301	30 889
2	Hospodársky výsledok za rok	Výkaz ziskov a strát	61	-5 268	-1 318
	<i>V percentách voči čistému obratu</i>			<i>-16,3%</i>	<i>-4,3%</i>
3	Čistá hodnota aktív celkom	Súvaha	1	32 265	35 529
4	Vlastné imanie	Súvaha	80	2 400	7 668
5	Výdaje na nákup nehmotného a hmotného majetku (CAPEX)	Poznámky – časť prehľad peňažných tokov		12	77
	<i>V percentách voči čistému obratu</i>			<i>0,04%</i>	<i>0,2%</i>
6	Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	Poznámky		423	445
	<i>Čistý obrat na zamestnanca</i>			<i>76</i>	<i>69</i>

Pohyb čistého obratu

Nárast čistého obratu za rok 2024 voči roku 2023 je spôsobený najmä nárastom náhrady predpokladanej straty z výkonov vo verejnom záujme v prímestskej doprave.

Pohyb hospodárskeho výsledku

Zhoršenie hospodárskeho výsledku za rok 2024 voči roku 2023 je spôsobený zaúčtovaním rezervy na stratový kontrakt a dopadom inflácie na Spoločnosť.

Pohyb čistej hodnoty aktív

Pokles čistej hodnoty aktív za rok 2024 voči roku 2023 je spôsobený poklesom hodnoty dlhodobého hmotného majetku a minimálnymi novými investíciami.

Pohyb vo vlastnom imaní

Pokles vlastného imania za rok 2024 voči roku 2023 je spôsobený výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení.

Výdaje na nákup nehmotného a hmotného majetku

Spoločnosť počas roku 2024 nemala vyššie investície do nehmotného a hmotného majetku

Pohyb priemerného prepočítaného počtu zamestnancov

Pokles priemerného prepočítaného počtu zamestnancov za rok 2024 voči roku 2023 je spôsobený nárastom odchodov do dôchodku niektorých zamestnancov a tiež prirodzenými zmenami zamestnania (nástup a odchod zamestnancov).

3.2 Návrh na rozdelenie zisku

Ku dňu zostavenia Výročnej správy štatutárny orgán Spoločnosti nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2024.

3.3 Doplnujúce informácie

Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a výročná správa.

Spoločnosť v roku 2025 pokračovala vo financovaní na základe zmlúv o pôžičke so spoločnosťou ATCO s úročením zobrazeným v nasledujúcej tabuľke:

Obdobie	Úrok	Výška pôžičky
17.3.2025 - 7.4.2025	5,34%	20 812 945,53
7.4.2025 - 30.5.2025	5,33%	19 812 945,53
1.5.2025 - 29.8.2025	4,45%	19 000 000,00

Dňa 7. apríla 2025 došlo k vyrovnaniu časti krátkodobej pôžičky prijatej od ATCO v hodnote 1 000 000 EUR formou zápočtu s depozitom v rovnakej výške.

Dňa 30. mája 2025 došlo k splateniu časti krátkodobej pôžičky prijatej od ATCO v hodnote 812 945,53 EUR z vlastných zdrojov.

Spoločnosť taktiež uzavrela zmluvy o depozite so spoločnosťou ATCO s úročením zobrazeným v nasledujúcej tabuľke:

Obdobie	Úrok	Výška pôžičky
6.2.2025 - 6.3.2025	2,66%	1 000 000,00
6.3.2025 - 7.4.2025	2,46%	1 000 000,00

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.

Po 31.12.2024 do dňa zostavenia účtovnej závierky a výročnej správy nenastali ďalšie také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke a výročnej správe za rok 2024.

Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

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

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

Spoločnosť neuskutočnila v roku 2024 žiadne transakcie s nadobúdaním vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky.

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

Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.

Informácie o finančných nástrojoch

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

Informácie o cenných papieroch obchodovaných na regulovanom trhu

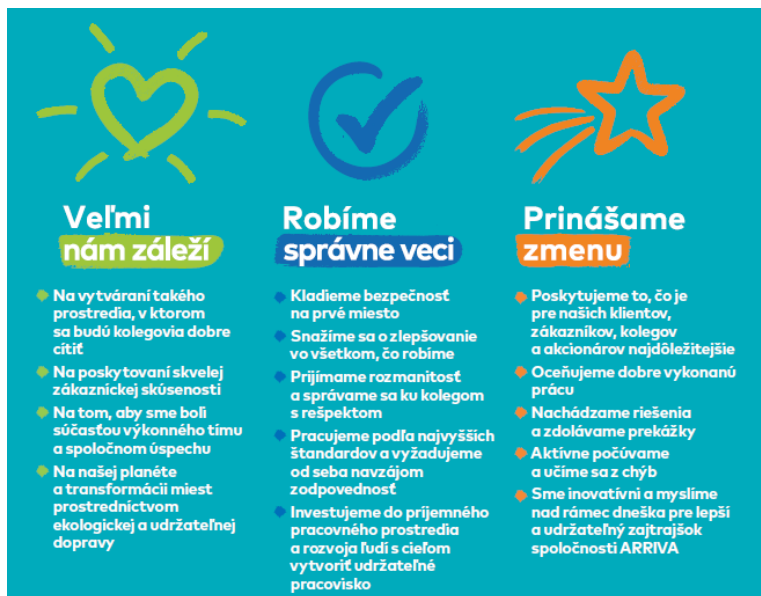
Spoločnosť neemitovala cenné papiere, ktoré by boli prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu (napr. Burza cenných papierov v Bratislave), a preto neuvádza vyhlásenie o správe a riadení ani ďalšie štruktúrované údaje.

4. Ľudské zdroje a starostlivosť o zamestnancov

Ľudské zdroje tvoria kľúčový potenciál Spoločnosti. Získavaniu, riadeniu, ale aj odmeňovaniu, komunikácii a starostlivosti o zamestnancov, ako jedného z najdôležitejších faktorov pri plnení cieľov Spoločnosti, je nevyhnutné venovať neustálu pozornosť. Zamestnanci sú motivovaní z pohľadu rozvoja, angažovanosti a využitia ich odborného a tvorivého potenciálu. Okrem zabezpečenia stabilného príjmu, valorizácie miezd, Spoločnosť poskytuje zamestnanecké výhody a benefity a priebežne skvalitňuje pracovné podmienky a prostredie.

Veľký dôraz je kladený na osobný odborný rozvoj zamestnancov, zdravie a bezpečnosť na pracovisku. Na vývoji a skvalitňovaní podmienok participujú zamestnanci vyplnením prieskumu, ktorý poskytuje spätnú väzbu a je podkladom pri nastavení akčných plánov na nasledujúce obdobie.

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



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

5. Compliance - dodržiavanie právnych noriem

Spoločnosť ARRIVA kladie dôraz na dodržiavanie právnych predpisov a interných pravidiel, ktoré sú neoddeliteľnou súčasťou riadenia rizík a obchodnej stratégie. Dôkazom nášho záväzku v tejto oblasti je získanie certifikácie ISO 37301, ktorá potvrdzuje, že náš systém riadenia súladu spĺňa medzinárodné štandardy.



Základom nášho prístupu k dodržiavaniu predpisov je Kódex obchodného správania, ktorý vyjadruje naše etické princípy a očakávania spravodlivého, zásadového a zákonného konania vo všetkých situáciách. Naše záväzky voči transparentnému a zodpovednému podnikaniu sú rozšírené aj na obchodných partnerov prostredníctvom Kódexu správania pre obchodných partnerov a, ktoré sú dostupné aj na stránke www.arriva.sk.

Vo všetkých spoločnostiach ARRIVA na Slovensku je zavedený jednotný Interný kontrolný systém ARRIVA ICS, ktorý stanovuje základné procesy a kontrolné mechanizmy na zabezpečenie súladu s legislatívnymi a internými požiadavkami.

Tento systém podporuje aj oblasť Compliance, vrátane:

- prevencie korupcie,
- riadenia konfliktu záujmov,
- identifikácie a riadenia rizík v tendroch a projektoch,
- školení pre zamestnancov v oblastiach ako informačná bezpečnosť, ochrana osobných údajov, férová hospodárska súťaž a finančná kriminalita.

Zamestnanci majú možnosť anonymne oznamovať podozrenia na nekalé konanie prostredníctvom kanála Linka Integrity, v súlade so zákonom o ochrane oznamovateľov. Vedúci zamestnanci pravidelne podpisujú prehlásenia o neexistencii konfliktu záujmov, novoprijatí kolegovia absolvujú úvodné školenia podľa svojej pracovnej pozície.

Certifikovaný systém Compliance (ISO 37301) nám umožňuje efektívne riadiť súlad, zvyšovať transparentnosť a udržiavať firemnú kultúru založenú na poctivosti a zodpovednosti.

6. Bezpečnosť, ochrana zdravia pri práci a životné prostredie

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

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

Integrovaný manažérsky systém zahŕňa

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

7. Poďakovanie

Predstavenstvo Spoločnosti vyslovuje poďakovanie všetkým obchodným partnerom a cestujúcim za celoročnú spoluprácu a využívanie nami poskytovaných služieb, ako aj všetkým kolegom za odvedenú prácu počas uplynulého roka 2024.

8. Prílohy

Prílohou tejto výročnej správy sú:

- 1) Správa nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky k 31.12.2024
- 2) Účtovná závierka k 31.12.2024