

Výročná správa 2022

Tempus-Trans s.r.o.

Výročná správa vyhotovená podľa § 20 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve
v znení neskorších predpisov

Legislatívny rámec pre výročnú správu

Spoločnosť má povinnosť auditu podľa § 19 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a preto má aj povinnosť vyhotoviť výročnú správu podľa § 20 zákona o účtovníctve.

Táto výročná správa podlieha tiež overeniu audítorom do jedného roka od skončenia účtovného obdobia. Táto výročná správa bude elektronicky uložená do registra účtovných závierok a jeho cestou aj do obchodného registra tak, ako to ustanovuje § 23 ods. 2 a § 23b ods. 4 zákona o účtovníctve.

Obsah výročnej správy:

- 1) Identifikačné údaje
- 2) Povinné informácie
- 3) Ďalšie informácie
- 4) Povinné prílohy
- 5) Ďalšie prílohy

1) Identifikačné údaje – základné informácie

Obchodné meno	Tempus-Trans s.r.o.
IČO	31 712 380
DIČ	2020488481
IČ DPH	SK2020488481
Adresa sídla	Rastislavova 110, 040 01 Košice
Obchodný register	Obchodný register Okresného súdu Košice, Oddiel: Sro., Vložka číslo: 6598/V
Spoločníci	Ing. Vincent Vattai, Ing. Martin Sojka

Uvedení spoločníci sú aj štatutárnym orgánom spoločnosti Tempus-Trans s.r.o. a konateľmi so samostatným podpisovaním písomností zakladajúcich práva a povinnosti spoločnosti vlastnoručným podpisom pripojeným k písanému, alebo tlačnému obchodnému menu spoločnosti.

Výška vkladu každého spoločníka:

Ing.Vincent Vattai	365.134,00 €	Splatené: 365.134,00 €
Ing.Martin Sojka	365.134,00 €	Splatené: 365.134,00 €

Základné imanie: 730.268,00 €

Identifikačné údaje – doplňujúce informácie

Výsledok hospodárenia 2022	Zisk 830.846 eur
Splatené základné imanie (účet 411)	730.268 eur
Zákonný rezervný fond (účet 417a 421)	73.027 eur
Priemerný počet zamestnancov	61,87
Hlavná činnosť	Predaj a servis motorových vozidiel

Predmet činnosti podľa výpisu z Obchodného registra Okresného súdu Košice:

- sprostredkovanie osobnej a nákladnej vnútroštátnej a medzinárodnej dopravy
- zasielateľstvo
- sprostredkovateľská činnosť
- veľkoobchod a maloobchod: gumárenský a nábytkársky tovar, výpočtová technika

- poskytovanie software- predaj hotových programov na základe zmluvy s autorom
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností
- neverejná cestná nákladná doprava
- nákup a predaj motorových vozidiel
- nákup, predaj súčiastok a príslušenstva motorových vozidiel
- prenájom a zapožičiavanie motorových vozidiel
- nákup a predaj havarovaných motorových vozidiel
- umývanie motorových vozidiel
- prenájom nehnuteľností
- reklamná, propagačná a inzertná činnosť
- podnikateľské poradenstvo
- faktoring a forfaiting
- organizovanie kurzov, školení, seminárov, kultúrnych, spoločenských a športových podujatí
- prenájom strojov, prístrojov a zariadení
- komisionálny predaj a nákup
- skladovanie a uskladňovanie
- finančný leasing
- maloobchodný predaj pohonných hmôt
- sprostredkovanie dopravy
- poradenská služba a dodávanie programového vybavenia počítača (software)
- údržba a oprava motorových vozidiel
- oprava karosérii
- výroba osobných motorových vozidiel a autobusov
- výroba rôznych dielov a príslušenstva karosérií
- výroba strojov a zariadení pre automobilový priemysel
- výroba kovových konštrukcií a ich častí
- výskum a vývoj dopravných prostriedkov a komponentov na cestné motorové vozidlá a autobusy
- prestavby vozidiel a autobusov
- výroba špeciálnych nadstavieb na motorové vozidlá
- prevádzkovanie čerpacích staníc s palivami a mazadlami v rozsahu voľných živností
- vykonávanie odťahovej služby
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
- technická služba
- overovanie určených meradiel

Účtovným obdobím spoločnosti je kalendárny rok. Spoločnosť nemá odštepný závod ani organizačnú zložku v tuzemsku. Spoločnosť vlastní 60,5 % podiel na základnom imaní spoločnosti eurobus, a.s. Spoločnosť zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku.

2) Povinné informácie

a) Informácie o vývoji účtovnej jednotky

Spoločnosť bola založená spoločenskou zmluvou dňa 07.júla v roku 1995 na základe zákona č.513/91 Zb. a neskorších predpisov.

Spoločnosť bola uznesením okresného súdu v Košiciach I. zo dňa 09.januára 2001 premenovaná z Tempus-Trans, spol. s r.o. na Bustrans s.r.o.. Uznesením okresného súdu v Košiciach zo dňa 06.októbra 2005 bola spoločnosť premenovaná z Bustrans s.r.o. na Tempus-Trans , s.r.o. Od svojho

založenia si spoločnosť relatívne stabilne udržiava svoje postavenie vo svojej oblasti pôsobenia. Vývoj na trhu však prináša zvýšenú konkurenciu a požiadavky, ktorým sa musíme neustále prispôbovať.

Spoločnosť neidentifikovala žiadne špecifické významné riziká a neistoty, okrem všeobecne známych rizík podnikania alebo prípadných udalostí vyššej moci. Prognóza pre ďalšie obdobie je stabilná.

Spoločnosť stabilne a dlhodobo zamestnáva okolo 62 pracovníkov a prispieva tým k lokálnej zamestnanosti. Spoločnosť zamestnáva jedného pracovníka so zdravotným postihnutím.

SÚVAHA		
Vybrané ukazovatele o majetku a záväzkoch		

STRANA AKTÍV SÚVAHY (netto aktíva v celých eurách)	ROK 2022	ROK 2021
MAJETOK SPOLU	44 767 951	34 312 645
A. Neobežný majetok	27 583 899	17 766 732
A.I Dlhodobý nehmotný majetok	269 473	359 449
A.II Dlhodobý hmotný majetok	11 746 604	2 865 309
A.III Dlhodobý finančný majetok	15 567 822	14 541 974
B. Obežný majetok	17 042 503	16 434 393
B.I Zásoby	3 477 270	2 664 459
B.II Dlhodobé pohľadávky		
B.III Krátkodobé pohľadávky	6 083 751	7 199 634
B.IV Krátkodobý finančný majetok		
B. V Finančné účty	7 481 482	6 570 300
C. Časové rozlíšenie	141 549	111 520

STRANA PASÍV SÚVAHY (údaje v celých eurách)	ROK 2022	ROK 2021
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY SPOLU	44 767 951	34 312 645
A. Vlastné imanie	18 994 285	17 140 545
A.1 Základné imanie	730 268	730 268
A.II Emisné ážio		
A.III Ostatné kapitálové fondy		
A.IV Zákonne rezervné fondy	73 027	73 027
A.V Ostatné fondy zo zisku		
A.VI Oceňovacie rozdiely z precenenia	7 830 557	6 807 662
A.VII Výsledok hospodárenia minulých rokov	9 529 587	8 380 424
A. VIII Výsledok hospodárenia bežného roku po zdanení	830 846	1 149 164
B. Záväzky	25 773 666	17 172 100
B.I Dlhodobé záväzky	362 494	571 128
B.II Dlhodobé rezervy	21 527	18 096
B.III Dlhodobé bankové úvery	14 678 367	318 000
B. IV Krátkodobé záväzky	8 517 651	15 169 083
B.V Krátkodobé rezervy	413 762	90 030
B.VI Bežné bankové úvery	1 779 865	1 005 763
B.VII Krátkodobé finančné výpomoci		
C. Časové rozlíšenie		

Komentár k súvahe - aktíva:

Spoločnosť vlastní dlhodobý hmotný majetok, ide o stavbu v mestskej časti Košice-Šaca a pozemky v obci Rozhanovce, kde sa v roku 2022 rozbehla výstavba rodinných domov.

Dlhodobý nehmotný majetok predstavuje najmä goodwill, ktorý vznikol splynutím spoločnosti Tempus-Trans s.r.o. so spoločnosťou Tempus-Pneu s.r.o. a softvér.

Dlhodobý finančný majetok predstavujú podielové cenné papiere v spoločnosti eurobus, a.s.

V priebehu roka 2023 bol odkúpený aj zvyšný podiel, t.j. 39,5% a tak sa spoločnosť stala ich 100% vlastníkom.

Vývoj stavu zásob je priaznivý, došlo k zvýšeniu ich stavu na výšku 3.477.270 eur (min. rok 2.664.459 eur). Opravná položka k zásobám nebola tvorená.

Vývoj stavu krátkodobých pohľadávok je priaznivý. Spoločnosť vykazuje krátkodobé pohľadávky v celkovej výške 6.394.598 eur (min. rok vo výške 7.508.397 eur). Pohľadávky po lehote splatnosti sú v sume 600 tis. eur, oproti minulému roku došlo k ich zvýšeniu o 8 %. Spoločnosť vytvorila k týmto pohľadávkam opravnú položku v sume 311 tis. eur (min. rok vo výške 309 tis. eur), čo predstavuje 52 % ich objemu.

Komentár k súvahe - pasíva:

Celé základné imanie spoločnosti v sume 730.268 eur zapísané v obchodnom registri je splatené. Vlastné imanie spoločnosti je v sume 18.994.285 eur (min. rok 17.140.545 eur), a celkové záväzky sú v sume 25.773.666 eur (min. rok 17.172.100 eur), čo značí, že spoločnosť hospodári prevažne z vlastnými zdrojmi. Spoločnosť má vytvorený zákonný rezervný fond v súlade so Stanovami spoločnosti a Obchodným zákonníkom vo výške 73.027 eur (min. rok 73.027 eur).

Krátkodobé rezervy v sume 413.762 eur (min. rok 90.030 eur) sú najmä – rezerva na záručné opravy, rezerva na nevyčerpané dovolenky.

Spoločnosť má úver v Slovenskej sporiteľni, a.s. a vykazuje: dlhodobú časť bankových úverov v celkovej výške 14.678.367 eur (min. rok 318.000 eur) a krátkodobú časť bankových úverov v celkovej výške 1.779.865 eur (min. rok 1.005 763 eur)

V roku 2022 spoločnosť uzavrela Zmluvu o úvere v Slovenskej sporiteľni, a.s, úverový rámec 16.250.000 €, na nákup motorových vozidiel a mechanizmov, ktoré bude po dobu 8 rokov prenajímať Správe ciest Košického samosprávneho kraja za odplatu.

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT **Vybrané ukazovatele o výsledku hospodárenia**

(údaje v celých eurách)	ROK 2022	ROK 2021
ČISTÝ OBRAT	22 202 605	23 604 228
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	24 625 638	25 000 959
I. Tržby z predaja tovaru	17 046 049	18 950 694
II. Tržby z predaja vlastných výrobkov	175	
III. Tržby z predaja služieb	5 156 381	4 653 535
IV. Zmena stavu zásob vlastnej výroby	55 511	-34 745
V. Aktivácia	1 102 328	239 992
VI. Tržby z predaja investičného majetku a zásob	1 191 803	846 447
VII. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	73 391	345 036
Náklady na hospodársku činnosť spolu	23 355 517	23 489 574
A. Náklady na obstaranie predaného tovaru	15 663 061	17 383 732
B. Spotreba materiálu, energie a neskladovateľné dodávky	2 995 693	1 983 251

C. Opravné položky k zásobám		-26 406
D. Služby	1 804 764	1 770 633
E. Osobné náklady	1 124 036	1 063 370
G. Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	442 579	450 281
H. Zostatková cena predaného majetku a zásob	956 474	649 589
J. Ostatné náklady na hospodársku činnosť	289 454	179 940
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	1 270 121	1 511 385
Výnosy z finančnej činnosti	34 721	31 636
Náklady na finančnú činnosť	188 183	91 331
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-153 462	-59 695
Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením	1 116 659	1 451 690
Daň z príjmov splatná	285 813	304 426
Daň z príjmov odložená		-1900
CELKOVÝ VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PO ZDANENÍ	830 846	1 149 164

Komentár k výkazu ziskov a strát (výsledovka):

Celkový výsledok hospodárenia v sume 830.846 eur je tvorený najmä v hospodárskej oblasti.

Vo finančnej oblasti spoločnosť dosiahla stratu spôsobenú najmä úrokmi.

b) Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia.

Po skončení účtovného obdobia bol v spoločnosti ukončený núdzový stav na Slovensku, ktorý bol spojený s COVID-19. Vedenie spoločnosti si nemyslí, že je možné poskytnúť kvantitatívne odhady potencionálneho vplyvu súčasnej situácie spojenej s COVID-19 na spoločnosť, aj keď podľa predbežných výsledkov roku 2023 nepredpokladá výraznejšie negatívne vplyvy na spoločnosť. Akýkoľvek negatívny vplyv resp.straty zahrnie účtovná jednotka do účtovnej závierky v roku 2023.

c) Informácie o predpokladanom budúcom vývoji účtovnej jednotky.

Budúci vývoj spoločnosti bude ovplyvnený požiadavkami trhu, na ktoré musíme primerane pružne reagovať. Očakávané celkové oživenie ekonomiky môže priaznivo ovplyvniť aj kúpyschopnosť obyvateľstva a tým aj odbyt v našom segmente obchodu.

d) Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja – bez náplne.

e) Informácie o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky – bez náplne.

f) Informácie o návrhu na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty.

Spoločnosť vytvorila za rok 2022 účtovný zisk po zdanení vo výške 830 846 eur. Rezervný fond je už vytvorený v maximálnej výške podľa Stanov spoločnosti. Preto na valné zhromaždenie bol predložený návrh na nasledovné použitie zisku – preúčtovanie na účet 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov.

g) Informácie o údajoch požadovaných podľa osobitných predpisov – bez náplne.

h) Informácie o tom, či účtovná jednotka má organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

i) Finančné nástroje (§ 20 ods. 5 zákona o účtovníctve)

Spoločnosť nepoužíva finančné nástroje (napr. prevoditeľné cenné papiere, finančné rozdielové zmluvy, deriváty) podľa zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – preto nemá povinnosť uviesť špecifické informácie o metódach riadenia rizík.

j) Cenné papiere obchodované na regulovanom trhu (§ 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve).

Spoločnosť neemitovala cenné papiere (akcie), ktoré by boli prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu (napr. Burza cenných papierov Bratislava). Preto spoločnosť nemá povinnosť vo výročnej správe uvádzať štruktúrované informácie podľa § 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve, napríklad – **vyhlásenie o správe a riadení.**

3) **Ďalšie informácie**

Aj napriek komplikovanej dobe, ktorú už ďalší rok za sebou ovplyvňuje globálna pandémia a s ňou spojené dopady, sme aj po završení náročného roku 2022 stále optimistickí, keďže ho charakterizovali solídne hospodárske výsledky.

To nám dáva potrebnú dôveru aj sebavedomie do budúcnosti. Ďalším dôležitým momentom, ktorý nám už dnes prináša očakávané výsledky, je naša neustála snaha poskytovať zákazníkom tú najvyššiu kvalitu, čo je z dlhodobého hľadiska kľúčovým pilierom nášho ďalšieho rozvoja a rastu.

Napriek tomu, že nám počas roka 2022 významne stúpili náklady v dôsledku rôznych novoprijatých zákonov, situáciu sme sa snažili zvládnuť čo najlepšie. Nielen nám, ale celému podnikateľskému prostrediu na Slovensku by pomohla väčšia predvídateľnosť pri ich prijímaní, nehovoriac o znížení daňového a odvodového zaťaženia na strane zamestnávateľa, ako aj zamestnancov.

Optimalizácia, zvyšovanie efektivity a aktívne riadenie nákladov sú nevyhnutné nástroje na zvládnutie týchto čias. Nesmierne nám sťažuje situáciu dodávateľský reťazec, ktorý je zasiahnutý globálnym nedostatkom a výpadkami vo výrobe automobilov čo nás brzdi v ich predaji.

V roku 2022 sme začali s prenájomom vozidiel a mechanizmov, od čoho si sľubujeme ďalšie výnosy.

Napriek tri roky trvajúcej kríze máme na palube približne rovnaký počet zamestnancov.

Veľká vďaka patrí každému jednému z nich. Hlavne za ich každodenné pracovné nasadenie a prínos k našim spoločným úspechom, a v neposlednom rade zákazníkom za to, že svoju dôveru venujú práve nám.

Chceme byť aj naďalej spoľahlivým partnerom pre našich zákazníkov a tiež pre našich dodávateľov. Práve túto konkurencieschopnosť si musíme zachovať, aby sme boli úspešní aj v budúcnosti.

K 31.12.2022 sme zamestnávali 62 zamestnancov. Ich finančný a pracovný štandard sa snažíme udržať. Poskytujeme im profesijný a osobnostný rozvoj využívajúc externé vzdelávacie spoločnosti.

V roku 2023 budeme v ešte náročnejšom ekonomickom, legislatívnom, aj konkurenčnom prostredí pokračovať v realizácii našej dlhodobej stratégie a ďalej investovať do rozvoja našej spoločnosti. Prioritou bude ďalšie zvyšovanie kvality našich služieb.

Spoločnosť TEMPUS - TRANS s.r.o. vykonáva svoju podnikateľskú činnosť v týchto strediskách:

Rastislavova 110, Košice: sídlo spoločnosti;

Rastislavova 110, Košice : oprava a údržba motorových vozidiel, oprava karosérii, predaj motorových vozidiel (autobusov, nové nákladné vozidlá IVECO, vozidlá rôznych značiek), predaj náhradných dielov, služby finančného leasingu, emisné kontroly, asistenčné služby

Staničné námestie 9, Košice: oprava a údržba motorových vozidiel, čerpacia stanica pohonných hmôt, umývárka vozidiel;

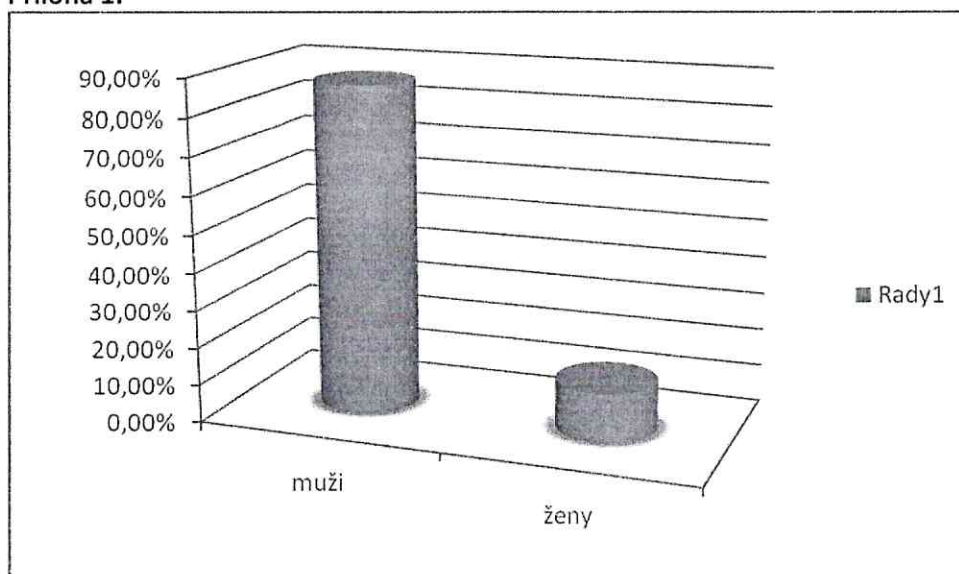
Rožňavská 12, Moldava n/B: oprava a údržba motorových vozidiel;

Šafárikova 91, Rožňava: oprava a údržba motorových vozidiel, oprava karosérii, predaj motorových vozidiel (autobusov, nové nákladné vozidlá IVECO, vozidlá rôznych značiek), predaj náhradných dielov, prevádzka čerpacej stanice, umyvárka vozidiel;

Duklianska 47, Spišská Nová Ves: oprava a údržba motorových vozidiel, oprava karosérii, predaj motorových vozidiel (autobusov, nové nákladné vozidlá IVECO, vozidlá rôznych značiek), predaj náhradných dielov, prevádzka čerpacej stanice, umyvárka vozidiel, montáž nadstavieb a doplnkovej výbavy vozidiel;

Organizačná štruktúra:

Príloha 1.



4) Povinné prílohy

Prílohou tejto výročnej správy sú:

Účtovná závierka spoločnosti za rok 2022 (Súvaha, Výkaz ziskov a strát a Poznámky)

Správa audítora z overenia účtovnej závierky za rok 2022

5) Ďalšie prílohy

Finančná situácia podniku:

Položky majetku a záväzkov vplývajúce na likviditu podniku:

Položka súvahy	2021	2022	Zmena v %
Aktíva			
Zásoby	2 664 459	3 477 270	30,51
Krátkodobé pohľadávky súčet	7 199 634	6 083 751	-15,50
Finančné účty	6 570 300	7 481 482	13,87
Pasíva			
Krátkodobé záväzky súčet	15 169 083	8 517 651	-43,85
Bežné bankové úvery	1 005 763	1 779 865	76,97
Dlhodobé bankové úvery	318 000	14 678 367	4515,84

Na zhodnotenie finančnej situácie podniku použijeme základné ukazovatele finančnej analýzy.

Ukazovatele likvidity	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022
Likvidita 1.st.(okamžitá)	0,08	0,06	0,41	0,46
Likvidita 2.st.(bežná)	0,51	0,38	0,85	0,84
Likvidita 3.st.(celková)	1,10	0,96	1,02	1,05

Ukazovatele aktivity	2019	2020	2021	2022	Nárast/ pokles (21-22)
Doba obratu zásob	61,03	119,65	39,78	51,91	12,13
Doba inkasa pohľadávok	45,40	65,94	107,48	90,82	-16,66
Doba splatnosti záväzkov	84,47	209,30	234,97	234,97	0
Obrat neobežného majetku	1,34	1,05	1,38	0,89	-0,49
Obrat celkového majetku	0,94	0,67	0,71	0,55	-0,16

Ukazovatele aktivity vyjadrujú, ako efektívne podnik hospodári so svojim majetkom. V roku 2022 trvala obrátka zásob 52 dní, podnik inkasoval svoje pohľadávky priemerne za 91 dní a uhrádzal svoje záväzky za 235 dní. Doba inkasa pohľadávok je kratšia ako doba splatnosti záväzkov. Obrat dlhodobého majetku aj obrat celkového majetku oproti minulému roku mierne klesol.

Ukazovatele zadlženosti	2019	2020	2021	2022	Nárast/pokles (21-22)
Celková zadlženosť	0,35	0,44	0,50	0,38	-0,12
Úrokové krytie	20,35	43,27	34,37	34,38	0,01

Platí, že zadlženosť podniku by sa mala pohybovať v intervale od 45 % do 70 % z celkových zdrojov. Zadlženosť podniku sa oproti roku zmenila minimálne. Zároveň na základe ukazovateľa úrokové krytie môžeme povedať, že podnik je schopný platiť cenu za tento cudzí kapitál.

Ukazovatele rentability	2019	2020	2021	2022
Rentabilita celk. kapitálu (ROI)	0,05	0,06	0,03	0,03
Rentabilita vl. kapitálu (ROE)	0,08	0,11	0,07	0,41
Rentabilita tržieb	0,05	0,09	0,05	0,05
Rentabilita nákladov	0,04	0,07	0,04	0,04

Podľa toho o akú rentabilitu ide tento ukazovateľ vyjadruje koľko čistého zisku pripadá na 100 euro kapitálu, aktív, tržieb alebo výnosov.

Valné zhromaždenie spoločnosti Tempus -Trans s.r.o. schválilo rozdelenie hospodárskeho výsledku za rok 2022 na valnom zhromaždení dňa 09.06.2023

Zisk k 31.12.2022 vo výške 830.846 eur bol preúčtovaný na účet 428 - nerozdelený zisk minulých rokov.



Ing. Vincent Vattai
Konateľ spoločnosti

V Košiciach, 25.07.2023