

Výročná správa 2023

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 Mestský súd 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 2023	Zisk 718.277 eur
Splatené základné imanie (účet 411)	730.268 eur
Zákonný rezervný fond (účet 417a 421)	73.027 eur
Priemerný počet zamestnancov	61,8
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: gumársky 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 karosérii
- 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 odštepny závod ani organizačnú zložku v tuzemsku. Spoločnosť vlastní 100 % 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 2023	ROK 2022
MAJETOK SPOLU	59 842 937	44 767 951
A. Neobežný majetok	42 908 899	27 583 899
A.I Dlhodobý nehmotný majetok	179 649	269 473
A.II Dlhodobý hmotný majetok	15 858 733	11 746 604
A.III Dlhodobý finančný majetok	26 870 517	15 567 822
B. Obežný majetok	16 812 434	17 042 503
B.I Zásoby	6 127 708	3 477 270
B.II Dlhodobé pohľadávky		
B.III Krátkodobé pohľadávky	5 450 547	6 083 751
B.IV Krátkodobý finančný majetok		
B. V Finančné účty	5 234 179	7 481 482
C. Časové rozlíšenie	121 604	141 549

STRANA PASÍV SÚVAHY (údaje v celých eurách)	ROK 2023	ROK 2022
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY SPOLU	59 842 937	44 767 951
A. Vlastné imanie	24 186 617	18 994 285
A.1 Základné imanie	730 268	730 268
A.II Emisné ážio		
A.III Ostatné kapitálové fondy		
A.IV Zákonné rezervné fondy	73 027	73 027
A.V Ostatné fondy zo zisku		
A.VI Oceňovacie rozdiely z precenenia	12 304 612	7 830 557
A.VII Výsledok hospodárenia minulých rokov	10 360 433	9 529 587
A. VIII Výsledok hospodárenia bežného roku po zdanení	718 277	830 846
B. Záväzky	35 656 320	25 773 666
B.I Dlhodobé záväzky	5 753 779	362 494
B.II Dlhodobé rezervy	24 486	21 527
B.III Dlhodobé bankové úvery	19 188 601	14 678 367
B. IV Krátkodobé záväzky	7 383 598	8 517 651
B.V Krátkodobé rezervy	153 197	413 762
B.VI Bežné bankové úvery	3 152 659	1 779 865
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 2023 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 najmä 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. Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a vklady v celkovej výške 26 883 086 eur (min. rok 15 567 922 eur).

Vývoj stavu zásob je priaznivý, došlo k zvýšeniu ich stavu na výšku 6.127.708 eur (min. rok 3.477.270 eur) zvýšenie nastalo v časti Tovar o sumu 2 392 647 eur. Opravná položka k zásobám nebola tvorená.

Vývoj stavu krátkodobých pohľadávok je priaznivý. Spoločnosť vykazuje krátkodobé pohľadávky v celkovej výške 5.756.440 eur (min. rok vo výške 6.394.598 eur). Pohľadávky po lehote splatnosti sú v sume 1.122 tis. eur, oproti minulému roku došlo k ich zníženiu o 10 %. Spoločnosť vytvorila k týmto pohľadávkam opravnú položku v sume 306 tis. eur (min. rok vo výške 311 tis. eur), čo predstavuje 5 % 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 24.186.617 eur (min. rok 18.994.285 eur), a celkové záväzky sú v sume 35.656.320 eur (min. rok 25.773.666 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 153.197 eur (min. rok 413.762 eur) a dlhodobé rezervy vo výške 24 486 eur (min. rok 21 527 eur) sú najmä – rezervy na záručné opravy, rezervy na nevyčerpané dovolenky.

Spoločnosť má úver v Slovenskej sporiteľni, a.s. a vykazuje: dlhodobú časť bankových úverov v celkovej výške 19.188.601 eur (min. rok 14.678.367 eur) a krátkodobú časť bankových úverov v celkovej výške 3.152.659 eur (min. rok 1.779. 865 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 2023	ROK 2022
ČISTÝ OBRAT	18 747 470	22 202 605
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	19 972 197	24 625 638
I. Tržby z predaja tovaru	10 788 324	17 046 049
II. Tržby z predaja vlastných výrobkov	130	175
III. Tržby z predaja služieb	7 959 016	5 156 381
IV. Zmena stavu zásob vlastnej výroby	246 726	55 511
V. Aktivácia	380 851	1 102 328
VI. Tržby z predaja investičného majetku a zásob	571 895	1 191 803
VII. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	25 255	73 391
Náklady na hospodársku činnosť spolu	18 192 904	23 355 517

A. Náklady na obstaranie predaného tovaru	10 135 832	15 663 061
B. Spotreba materiálu, energie a neskladovateľné dodávky	2 325 971	2 995 693
C. Opravné položky k zásobám		
D. Služby	2 147 853	1 804 764
E. Osobné náklady	1 238 957	1 124 036
G. Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	1 684 277	442 579
H. Zostatková cena predaného majetku a zásob	482 344	956 474
J. Ostatné náklady na hospodársku činnosť	142 727	289 454
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	1 779 293	1 270 121
Výnosy z finančnej činnosti	3 143	34 721
Náklady na finančnú činnosť	765 761	188 183
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-762 618	-153 462
Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením	1 016 675	1 116 659
Daň z príjmov splatná	298 398	285 813
Daň z príjmov odložená		
CELKOVÝ VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA PO ZDANENÍ	718 277	830 846

Komentár k výkazu ziskov a strát (výsledovka):

Celkový výsledok hospodárenia v sume 718.277 eur je tvorený najmä v hospodárskej oblasti (min. rok 830 846 eur). Vo finančnej oblasti spoločnosť dosiahla stratu spôsobenú najmä úrokmi vo výške -762 618 eur (min. rok -153 462 eur).

Spoločnosť v roku 2023 vykázala pokles predaja tovaru o 6 257 725 eur, celkovo vykázala predaj tovaru vo výške 10 788 324 eur (min. rok 17 046 049 eur). V súvislosti s poklesom tržieb z predaja tovaru nastalo aj zníženie nákladov na predaný tovar. Spoločnosť vykázala tieto náklady vo výške 10 135 832 eur (min. rok 15 663 961 eur).

V časti predaja služieb dosiahla zvýšenie tržieb o 2 802 635 eur, celkovo vykázala tržby z predaja služieb vo výške 7 959 016 eur (min. rok 5 156 381 eur).

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

Počas účtovného obdobia bol ukončený núdzový stav na Slovensku, ktorý bol spojený s COVID-19 a naďalej spoločnosť eviduje aj možný vplyv udalosti na Ukrajine. Vedenie spoločnosti si nemyslí, že je možné poskytnúť kvantitatívne odhady potencionálneho vplyvu súčasnej situácie v Európe na spoločnosť, aj keď podľa predbežných výsledkov roku 2024 nepredpokladá výraznejšie negatívne vplyvy na spoločnosť. Akýkoľvek negatívny vplyv resp.straty zahrnie účtovná jednotka do účtovnej závierky v roku 2024.

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 – spoločnosť v roku 2023 nadobudla obchodný podiel vo svojej dcérskej spoločnosti do celkovej výšky 100 % a stala sa jediným vlastníkom.

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

Spoločnosť vytvorila za rok 2023 účtovný zisk po zdanení vo výške 718.277 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

Po predchádzajúcich rokoch, ktoré boli ovplyvnené najmä pandemiou Covid-19 a očakávanej stabilizácii sa situácia na trhoch zmenila v dôsledku konfliktu na Ukrajine a následným ekonomickým reštrikciám voči Ruskej federácii.

Aj napriek komplikovanej dobe sme aj po završení náročného roku 2023 stále optimistickí, keďže sme opäť dosiahli solídne hospodárske výsledky.

Vďaka spoľahlivosti a flexibilitě našej spoločnosti, napriek neustále sa meniacim podmienkam, veríme, že sa nám aj v aktuálnom roku podarí dosiahnuť stanovené ciele a posunúť naše dobré meno na ešte vyššiu úroveň. Optimalizácia, zvyšovanie efektivity a aktívne riadenie nákladov sú nevyhnutné nástroje na zvládnutie tejto doby. Naďalej nám sťažuje situáciu dodávateľský reťazec, ktorý je zasiahnutý globálnym nedostatkom a výpadkami vo výrobe automobilov čo nás brzdí v ich predaji.

V roku 2023 sme pokračovali s prenájomom vozidiel a mechanizmov, od čoho si sľubujeme ďalšie výnosy.

Napriek tomu všetkému máme na palube stále približne rovnaký počet zamestnancov . Práve im patrí naša vďaka za dosiahnuté výsledky.

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. Chceme ešte pozornejšie načúvať našim zákazníkom , aby sme im vedeli splniť všetky ich požiadavky.

K 31.12.2023 sme zamestnávali 62 zamestnancov. Ich finančný a pracovný štandard sa snažíme udržať. Poskytujeme im profesijný a osobnostný rozvoj využívajúc externé vzdelávacie spoločnosti.

V roku 2024 budeme v ešte náročnejšom ekonomickom, legislatívnom, aj konkurenčnom prostredí pokračovať v realizácii našej dlhodobej stratégie a ďalej investovať do rozvoja našej spoločnosti.

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

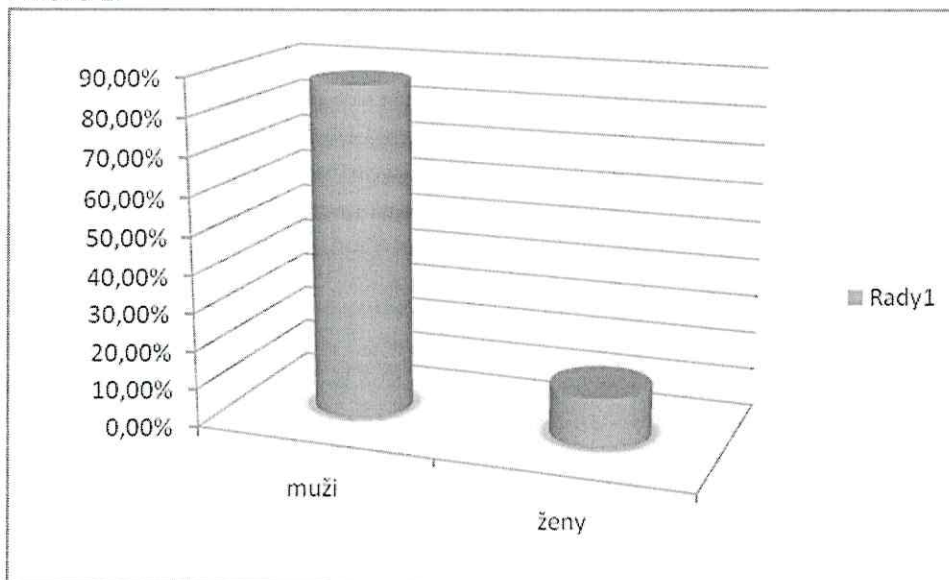
Staničné námestie 9, Košice: oprava a údržba motorových vozidiel, čerpacia stanica pohonných hmôt, umyvárka vozidiel;

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;

Zloženie zamestnancov

Príloha 1.



4) Povinné prílohy

Prílohou tejto výročnej správy sú:

Účtovná závierka spoločnosti za rok 2023 (Súvaha, Výkaz ziskov a strát a Poznámky)

Správa audítora z overenia účtovnej závierky za rok 2023

5) Ďalšie prílohy

Finančná situácia podniku:

Položky majetku a záväzkov vplývajúce na likviditu podniku:

Položka súvahy	2022	2023	Zmena v %
Aktíva			
Zásoby	3 477 270	6 127 708	76,22
Krátkodobé pohľadávky súčet	6 083 751	5 450 547	-10,41
Finančné účty	7 481 482	5 234 179	-30,04
Pasíva			
Krátkodobé záväzky súčet	8 517 651	7 383 598	-13,31
Bežné bankové úvery	1 779 865	3 152 659	77,13
Dlhodobé bankové úvery	14 678 367	19 188 601	30,73

Na zhodnotenie finančnej situácie podniku použijeme základné ukazovatele finančnej analýzy.

Ukazovatele likvidity	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Likvidita 1.st.(okamžitá)	0,06	0,41	0,46	0,50
Likvidita 2.st.(bežná)	0,38	0,85	0,84	1,01
Likvidita 3.st.(celková)	0,96	1,02	1,05	1,60

Ukazovatele aktivity	2020	2021	2022	2023	Nárast/pokles (22-23)
Doba obratu zásob	119,65	39,78	51,91	115,77	63,86
Doba inkasa pohľadávok	65,94	107,48	90,82	102,98	12,16
Doba splatnosti záväzkov	209,30	234,97	234,97	248,20	13,23
Obrat neobežného majetku	1,05	1,38	0,89	0,45	-0,44
Obrat celkového majetku	0,67	0,71	0,55	0,32	-0,23

Ukazovatele aktivity vyjadrujú, ako podnik hospodári so svojim majetkom. V roku 2023 trvala obrátka zásob 116 dní, podnik inkasoval svoje pohľadávky priemerne za 103 dní a uhradil svoje záväzky za 248 dní. Doba inkasa pohľadávok je kratšia ako doba splatnosti záväzkov. Obrat dlhodobého majetku aj obrat celkového majetku oproti minulému roku mierne klesol.

Ukazovatele zadlženosti	2020	2021	2022	2023	Nárast/pokles (22-23)
Celková zadlženosť	0,44	0,50	0,38	0,60	0,22
Úrokové krytie	43,27	34,37	34,38	2,38	-32

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	2020	2021	2022	2023
Rentabilita celk. kapitálu (ROI)	0,06	0,03	0,03	0,02
Rentabilita vl. kapitálu (ROE)	0,11	0,07	0,41	0,03
Rentabilita tržieb	0,09	0,05	0,05	0,04
Rentabilita nákladov	0,07	0,04	0,04	0,03

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., zatiaľ neschválilo rozdelenie hospodárskeho výsledku za rok 2023, rozhodne tak na valnom zhromaždení pri schválení účtovnej závierky a výročnej správy. Návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku je zisk k 31.12.2023 vo výške 718.277 eur preúčtovať na účet 428 - nerozdelený zisk minulých rokov.



Ing. Vincent Vattai
Konateľ spoločnosti

V Košiciach, 15.07.2024