

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2015

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie
pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	eurobus, a.s.
Sídlo:	Staničné námestie č.9. 042 04 Košice
Právna forma:	Akciová spoločnosť
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 01.01.2002
Hlavný predmet podnikania:	Verejná cestná hromadná pravidelná osobná doprava
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť eurobus, a .s. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2015

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	45 201 115	48 219 538	áno
Čistý obrat celkom	13 528 732	14 403 633	áno
Počet zamestnancov	508	512	áno

Komentár: UJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23377/2014-74).

2) Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom: netýka sa

3) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 11.06.2015

4) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky: riadna účtovná závierka

5) **Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:**

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (najvyšší stupeň konsolidácie): Tempus-Trans, s.r.o., Železiarska 49, PSČ 040 15 Košice

b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (bezprostredne vyšší stupeň konsolidácie), a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek na najvyššom stupni konsolidácie: Tempus- Trans, s.r.o., Železiarska 49, PSČ 040 15 Košice

c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených **konsolidovaných účtovných závierok**:
Tempus- Trans, s.r.o., Železiarska 49, PSČ 040 15 Košice

d) Údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť **konsolidovanú účtovnú závierku** a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona o účtovníctve, pričom sa uvádzajú: netýka sa

1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej **konsolidovanú účtovnú závierku** podľa osobitných predpisov (IFRS/EÚ): netýka sa

2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek: netýka sa

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:
(vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	508	512
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	507	508
- počet vedúcich zamestnancov	3	3

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve. Nie je známy žiadny predpoklad, ktorého dopad by mal byť uvedený v účtovnej závierke.

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia **o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód**, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie v neporovnateľných hodnotách: **nenastali v účtovnej jednotke**.

3) Informácie o charaktere a účele **transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente): **nie sú známe**

4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov:

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reprodukčná obstarávacia cena
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reprodukčná obstarávacia cena
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Reprodukčná obstarávacia cena

11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	Menovitá hodnota
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Závázky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	Menovitá hodnota
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Menovitá hodnota
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
20.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

Komentár: Reprodukčná obstarávacia cena platí ešte v roku 2015, od roku 2016 bude nahradená – reálnou hodnotou tak, ako to upravuje novela zákona o účtovníctve č.130/2015 Z.z.

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky, stanovenej odborným odhadom bonity majetku.

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou**: netýka sa

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi: netýka sa

g) **Informácia o poskytnutých dotáciách** a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie: Spoločnosti boli poskytnuté v roku 2015 úhrady za služby vo verejnom záujme od:

- KSK vo výške 7 198 740€
- mesto Spišská Nová Ves vo výške 719 260€
- mesto Rožňava vo výške 35 268€
- obec Smižany vo výške 115 000€

Sú to poskytnuté finančné prostriedky na rok 2015 v roku 2015.

Spoločnosti boli poskytnuté v roku 2015 úhrady za služby vo verejnom záujme za rok 2014 od:

- KSK vo výške 1 423 255,54€
- mesto Spišská Nová Ves vo výške 69 014,70€
- mesto Rožňava vo výške 4 893€
- obec Smižany vo výške 52 388,67€

Sú to poskytnuté finančné prostriedky za rok 2014 v roku 2015.

Spoločnosti v roku 2015 neboli poskytnuté dotácie na obstaranie majetku.

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- Opravné položky k majetku, okrem dlhodobej pohľadávky a dlhodobej pôžičky, stanovila UJ odborným odhadom bonity klienta. Netýka sa.
- Opravnú položku k dlhodobej pohľadávke a opravnú položku k dlhodobej pôžičke UJ stanovila metódu odúčročenia na súčasnú hodnotu (§ 18/8 PU; § 21/6 PU). Netýka sa.
- Rezervy ocenila UJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov. Áno

- ÚJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou – lebo nemala k tomu vecnú náplň.
- ÚJ nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov prvá cena na ocenenie prírastku sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU): áno
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU). áno

f) **Tvorba odpisového plánu** pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý nehmotný majetok (DINM)

- Limity pre zaradenie do DINM - doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok, obstarávacia cena, reprodukčná obstarávacia cena, vlastné náklady vrátane nepriamych na výrobu alebo inú činnosť vyššie ako 2 400 EUR. Goodwill je zaradený do DINM vždy bez väzby na horeuvedený finančný limit. Sú to zložky majetku, ako práva priemyselného vlastníctva, autorské práva alebo práva príbuzné autorskému právu vrátane počítačových programov a databáz, projekty, výrobné a technologické postupy, utajované informácie, technické a hospodársky využiteľné znalosti.
- Spôsob odpisovania DINM – lineárny (rovnomerný) - výška ročných odpisov sa nemení,
- Doba odpisovania DINM v rokoch je nasledovná:

Druh	Doba odpisovania účtovne	Doba odpisovania daňová	Spôsob odpisovania
Dlhodobý nehmotný majetok okrem: - KP N 1 inv. č. 000071	60 mesiacov 120 mesiacov	60 mesiacov 120 mesiacov	rovnomerne rovnomerný

- Drobný nehmotný majetok - tvoria zložky majetku, ktorých ocenenie je 2 400 EUR a nižšie v jednotlivých prípadoch a pri výdaji do používania sa na 100 % odpíšu do nákladov na 518 - Ostatné služby.

Dlhodobý hmotný majetok (DIHM)

- Limity pre zaradenie do DIHM – prevádzkovo-technické funkcie dlhšia ako jeden rok, vstupná cena (obstarávacia cena, reprodukčná obstarávacia cena, vlastné náklady) je vyššia ako 1 700 EUR.
- Spôsob odpisovania DIHM - lineárny (rovnomerný) - výška ročných odpisov sa nemení okrem vozidiel Taxislužby, kde je odpis nerovnomerný
- Doba odpisovania DIHM v rokoch:

Druh	Doba odpisovania	Odpisová skupina	Spôsob odpisovania
Budovy a stavby - administratívne budovy - ostatné budovy	40 rokov 12 rokov , 20 rokov	6. odpis. skupina 5. ,4 odpis. skupina	rovnomerne rovnomerne
Stroje a zariadenia (okrem KP 29103)	4.– 12 rokov	1.–3. odpis. sk.	rovnomerne
Stroje a zariadenia KP 29103-autobusy	4 roky	1. odpis. sk.	rovnomerne
Iný majetok – M + R (tech. zhodnotenie) autobusov	4 roky	1. odpis. sk.	rovnomerne
Osobné vozy 2012-15	4 roky	1. odpis. sk.	rovnomerne

Odpisovanie technických zhodnotení, modernizácií a rekonštrukcií DHM je nasledovné:

- OC TZ nad 1 700€, ak DHM nie je odpísaný sa pripočíta k OC majetku príslušného inventárneho čísla a odpisuje sa zo zvýšenej vstupnej ceny v sadzbe podľa odpisového plánu.
- OC TZ nad 1 700€, ak DHM je odpísaný sa eviduje ako „Iný majetok“ na účte 029 a začne sa odpisovať počnúc mesiacom zaradenia podľa KP.

Drobný hmotný majetok

Je považovaný za materiál. Zahrňuje predmety s nadobúdacou hodnotou od 100 EUR do 1 700 EUR, ktoré sa pri výdaji do používania zúčtujú do nákladov na 501 - Spotrebu materiálu. Majetok je evidovaný v operatívnej evidencii podľa jednotlivých predmetov.

Komentár k odpisovému plánu:

- UJ používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 5-10 rokov od jeho obstarania.
- UJ používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- UJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnutelných vecí. UJ **nepoužíva** komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- UJ **nepoužíla** jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).
- ÚJ používa dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ **nepoužíva** dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

5) **Informácie o oprave významných chýb** minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov: účtovná jednotka neúčtovala opravách významných chýb

- Opravy nevýznamných nákladov a nevýznamných výnosov minulých účtovných období sa účtujú ako výsledkové účtovné prípady bežného účtovného obdobia (§ 5/1 PU).
- Opravy chýb minulých účtovných období sa daňovo vysporiadajú podľa pravidiel v zákone o dani z príjmov (§ 17/15,29 ZDP) a pravidiel v daňovom poriadku (§ 16).

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

a.1) Informácie **o dlhodobom nehmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
a	B	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		355073	5115					360188
Prírastky		0	0					0
Úbytky		2951	0					2951
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		352122	5115					357237
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		330618	5115					335733
Prírastky		2951	0					2951
Úbytky		5668	0					5668
Presuny		0	0					0
Stav na konci účtovného obdobia		333335	5115					338450
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	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 na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		24455	0					24455
Stav na konci účtovného obdobia		18787	0					18787

Dlhodobý nehmotný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľ-né práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obsta- ranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
a	B	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		346 705	5 115					351 820
Prírastky		83680		0	0	0	0	8368
Úbytky		0	0	0	0		0	
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia		355 073	5 115					360 188
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		325 647	5 115					330 762
Prírastky		0						
Úbytky		4971						4971
Presuny		0						
Stav na konci účtovného obdobia		330 618	5 115					335 733
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	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 na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		21058		0	0	0	0	21 058
Stav na konci účtovného obdobia		24 455						24 455

a.2) Informácie o **dlhodobom hmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 983 561	18 281 147	58 555 128	0	0	1 460 689	36 463	0	83 316 998
Prírastky	0	0	998 837			0	965 714	226 817	2 191 368
Úbytky	0	0	1 656 311			749 394	998 837	226 817	- 363 135 9
Presuny	0	0	0			0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	4 983 561	18 281 147	5 789 654			711 295	3 340	0	81 876 997
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 973 811	35 596 524			1 452 179			42 022 514
Prírastky		0	1 656 311			749 393			2 405 705
Úbytky		360 415	4 216 181			187			4 576 783
Presuny		0				0			
Stav na konci účtovného obdobia		5 334 226	3 816 394	0	0	702 972	0	0	44 193 592
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0								
Úbytky	0								
Presuny	0								
Stav na konci účtovného obdobia	0								
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 983 561	13 307 336	22 958 604			8 510	36 463		41 294 474
Stav na konci účtovného obdobia	4 983 561	12 946 921	54 081 260			8 323	3 340		37 683 405

Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok: Stav položky „Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok“ k 31.12.2015 predstavujú predovšetkým nákup autobusov do prímestskej dopravy v počte 6 ks.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 664 266	15 620 672	51 888 823			2 770 330	3 885 380	0	78 829 471
Prírastky	399 525	2 660 475	8 423 249			748	7 635 080		19 119 077
Úbytky	80230		1 756 944			1 310 389	11 483 997		14 631 560
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	4 983 561	18 281 147	58 555 128			1 460 689	36 463		83 316 988
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 632 251	33 090 175			2 762 552			40 484 978
Prírastky		341 560	4 263 294			16			4 604 870
Úbytky			1 756 945			1 310 389			3 067 334
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		4 973 811	35 596 524			1 452 179			42 022 514
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0								
Úbytky	0								
Presuny	0								
Stav na konci účtovného obdobia	0								
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 664 266	10 988 421	18 798 648	0	0	7 778	3 885 380	0	38 344 493
Stav na konci účtovného obdobia	4 983 561	13 307 336	22 958 604			8 510	36 463		41 294 474

Komentár: UJ nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo (napr. majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, cudzí majetok zverený do správy (napr. fond opráv pri správe bytov): **netýka sa**

c.1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: **netýka sa**

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	0

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	21 553 729,62€
Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	Vid' tabuľka -Zoznam záložných zmlúv

Zoznam záložných zmlúv

spisová značka	dátum vykonania zápisu do NCR zmluva	veriteľ	hodnota pohľadávky v €	lehota splatnosti	predmet zálohu
7744/2006	02.05.2006 zmluva o zálož.práve z 2. 5. 2006	Tatra-Leasing, s.r.o., Továrenská 10, Bratislava IČO:31326552	203 777,73 €		1 ks autobus Karosa C954 č.k.TMKC413606M010733 č.m.FZBE16826 biela farba
7749/2006	02.05.2006 KZ č. 71060075 z 2. 5. 2006	Tatra-Leasing, s.r.o., Továrenská 10, Bratislava IČO:31326552	203 777,73 €		1 ks autobus Karosa C954 č.k.TMKC413606M010732 č.m.FZBE16826 biela farba
7750/2006	02.05.2006 KZ č.71060076 z 2. 5. 2006	Tatra-Leasing, s.r.o., Továrenská 10, Bratislava IČO:31326552	203 777,73 €		1 ks autobus Karosa C954 č.k.TMKC413606M010731 č.m.FZBE16826 biela farba
7751/2006	02.05.2006 KZ č. 71060077 z 2. 5. 2006	Tatra-Leasing, s.r.o., Továrenská 10, Bratislava IČO:31326552	203 777,73 €		1 ks autobus Karosa C954 č.k.TMKC413606M010736 č.m.FZBE16826 biela farba
7757/2006	02.05.2006 KZ 71060078 z 2. 5. 2006	Tatra-Leasing, s.r.o., Továrenská 10, Bratislava IČO:31326552	203 777,73 €		1 ks autobus Karosa C954 č.k.TMKC413606M010737 č.m.FZBE16826 biela farba
7758/2006	02.05.2006 KZ č. 71060079 z 2. 5. 2006	Tatra-Leasing, s.r.o., Továrenská 10, Bratislava IČO:31326552	203 777,73 €		1 ks autobus Karosa C954 č.k.TMKC413606M010728 č.m.FZBE16826 biela farba

7790/2006	02.05.2006 KZ č. 710600800 z 2. 5. 2006	Tatra-Leasing, s.r.o., Továrenská 10, Bratislava IČO:31326552	203 777,73 €		1 ks autobus Karosa C954 č.k.TMKC413606M010729 č.m.FZBE16826 biela farba
7793/2006	02.05.2006 KZ č. 71060081 z 2. 5. 2006	Tatra-Leasing, s.r.o., Továrenská 10, Bratislava IČO:31326552	203 777,73 €		1 ks autobus Karosa C954 č.k.TMKC413606M010730 č.m.FZBE16826 biela farba
7794/2006	02.05.2006 KZ č. 71060082 z 2. 5. 2006	Tatra-Leasing, s.r.o., Továrenská 10, Bratislava IČO:31326552	203 777,73 €		1 ks autobus Karosa C954 č.k.TMKC413606M010734 č.m.FZBE16826 biela farba
7795/2006	02.05.2006 KZ č. 71060083 z 2. 5. 2006	Tatra-Leasing, s.r.o., Továrenská 10, Bratislava IČO:31326552	203 777,73 €		1 ks autobus Karosa C954 č.k.TMKC413606M010735 č.m.FZBE16826 biela farba
9410/2006	24.05.2006 KZ č. 71060105 z 19. 5. 2006	Tatra-Leasing, s.r.o., Továrenská 10, Bratislava IČO:31326552	284 443,84 €		1 ks autobus Ares č.m.VNESFR1180M000275 biela farba
9414/2006	24.05.2006 z 19. 5. 2006 KZ č. 71060104	Tatra-Leasing, s.r.o., Továrenská 10, Bratislava IČO:31326552	284 443,84 €		1 ks autobus Ares č.m.VNESFR1180M000269 biela farba
26668/2008	17.09.2008 zmluva o spl. predaji č. 06011/08 z 5. 9. 2008	SG Equipment Finance Czech Republic s.r.o. org,zložka Hodžovo nám.1A, Bratislava IČO:31785972	201 407 €		1 ks autobus Irisbus, Agora Line v.č.VNEPS09D200000589,použitý rok výroby 2006
33403/2008	24.11.2008 zmluva o spl.predaji č. 06005/08 z 11. 8. 2008	SG Equipment Finance Czech Republic s.r.o. org,zložka Hodžovo nám.1A, Bratislava IČO:31785972	281 050,51 €	06.10.2018	1 ks autobus Irisbus, Crosswai LE12m v.č.VNESFR1610M005095
35420/2008	12.12.2008 zmluva o spl. predaji č. 06006/08 z 11. 8. 2008	SG Equipment Finance Czech Republic s.r.o. org,zložka Hodžovo nám.1A, Bratislava IČO:31785972	281 050,51 €	20.11.2018	1 ks autobus Irisbus, Crosswai LE12m v.č.VNESFR1610M005597
35422/2008	12.12.2008 zmluva o spl. predaji č. 06009/08 z 11. 8. 2008	SG Equipment Finance Czech Republic s.r.o. org,zložka Hodžovo nám.1A, Bratislava IČO:31785972	281 050,51 €	28.11.2018	1 ks autobus Irisbus, Crosswai LE12m v.č.VNESFR1610M005712
35427/2008	12.12.2008	SG Equipment Finance Czech Republic s.r.o. org,zložka Hodžovo nám.1A, Bratislava	281 050,51 €	28.11.2008	1 ks autobus Irisbus, Crosswai LE12m v.č.VNESFR1610M005715

	z 11.8.2008	IČO:31785972			
35565/2008	12.12.2008 zmluva o spl. predaji č.06008/08 z 11.8.2008	SG Equipment Finance Czech Republic s.r.o. org,zložka Hodžovo nám.1A, Bratislava IČO:31785972	281 050,51 €	20.11.2008	1 ks autobus Irisbus, Crosswai LE12m v.č.VNESFR1610M005587
5724/2009	23.03.2009 zmluva o spl. predaji č. 06012/08 a 06013/08 z 29. 10. 2008	SG Equipment Finance Czech Republic s.r.o. org,zložka Hodžovo nám.1A, Bratislava IČO:31785972	308 937,20 €	15.02.2019	2 ks autobusov Iveco, First FCLLI80-65C18 v.č.ZCFC65D0005757237 v.č.ZCFC65D0005762714
7302/2009	07.04.2009 zmluvy o splátkovom predaji z 29. 10. 2008	SG Equipment Finance Czech Republic s.r.o. org,zložka Hodžovo nám.1A, Bratislava IČO:31785972	2 792 425,44 €	25.02.2019	1 ks autobus Irisbus Crosswai 10,6m v.č.VNESFR1500M006599
	č. 06014/08 č. 06015/08 č. 06016/08 č. 06017/08 č. 06018/08 č. 06019/08 č. 06020/08 č. 06021/08 č. 06022/08 č. 06023/08				8 ks autobusov Irisbus Crosswai 12m v.č.VNESFR1600M006155 v.č.VNESFR1600M006156 v.č.VNESFR1600M006157 v.č.VNESFR1600M006159 v.č.VNESFR1600M006160 v.č.VNESFR1600M006161 v.č.VNESFR1600M006162 v.č.VNESFR1600M006163 1 ks autobus Irisbus Crosswai 12,8m v.č.VNESFR1600M006661
15659/2009	03.07.2009 zmluva o spl. predaji z 29. 10. 2008 č. 06024/08 č. 06025/08 č. 06026/08	SG Equipment Finance Czech Republic s.r.o. org,zložka Hodžovo nám.1A, Bratislava IČO:31785972	492 231,60 €	05.05.2019	3 ks autobusov Iveco First FSL18065C18 v.č.ZCFC65D0005788474 v.č.ZCFC65D0005789109 v.č.ZCFC65D0005766167
11559/2010	02.06.2010 zmluva o úvere z 29.12.2009 č.87000064/09 č.87000065/09 č.87000066/09 č.87000067/09 č.87000068/09 č.87000069/09 č.87000070/09 č.87000071/09 č.87000072/09 č.87000073/09 č.87000074/09	SG Equipment Finance Czech Republic s.r.o. org,zložka Hodžovo nám.1A, Bratislava IČO:31785972	4 642 932,60 €	05.04.2020	4 ks autobusov Irisbus Crosswai 10,6m v.č.VNESFR1500M008841 v.č.VNESFR1500M008843 v.č.VNESFR1500M008845 v.č.VNESFR1500M008846 14 ks autobusov Irisbus Crosswai 12m v.č.VNESFR1600M008851 v.č.VNESFR1600M008893 v.č.VNESFR1600M008894 v.č.VNESFR1600M008896 v.č.VNESFR1600M008898 v.č.VNESFR1600M008899 v.č.VNESFR1600M008901

	č.87000075/09 č.87000076/09 č.87000077/09				v.č.VNESFR1600M008903 v.č.VNESFR1600M008904 v.č.VNESFR1600M008905
	č.87000078/09 č.87000079/09 č.87000080/09 č.87000081/09 č.87000082/09				v.č.VNESFR1600M008906 v.č.VNESFR1600M008907 v.č.VNESFR1600M008909 v.č.VNESFR1600M008911 1 ks autobus Irisbus Crosswai 12,8m
11562/2010 (35423/2008)	02.06.2010 zmluva o spl. predaji z 11. 8. 2008 č. 06007/08	SG Equipment Finance Czech Republic s.r.o. org,zložka Hodžovo nám.1A, Bratislava IČO:31785972	281 050,51 €	20.11.2018	1 ks autobus Irisbus, Crosswai LE12m v.č.VNESFR1610M005594
13692/2010	29.06.2010 zmluva o úvere z 29. 12. 2009 87000059/09 87000060/09 87000061/09 87000062/09 87000063/09 87000083/09	SG Equipment Finance Czech Republic s.r.o. org,zložka Hodžovo nám.1A, Bratislava IČO:31785972	2 020 605,20 €		5 ks autobusov Irisbus Arway 15m v.č.VNESFR1410M009222 v.č.VNESFR1410M009242 v.č.VNESFR1410M009257 v.č.VNESFR1410M009312 v.č.VNESFR1410M009342 1 ks autobus Irisbus Daily first v.č.ZCFC65D0005781966
11280/2011	20.06.2011 zmluva o úvere z 14.12.2010 č.870000118/10 č.870000119/10 č.870000120/10 č.870000121/10 č.870000122/10 č.870000123/10 č.870000124/10 č.870000125/10 č.870000126/10 č.870000127/10 č.870000129/10 č.870000130/10 č.870000131/10 č.870000132/10 č.870000133/10	SG Equipment Finance Czech Republic s.r.o. org,zložka Hodžovo nám.1A, Bratislava IČO:31785972	4 685 949,20 €		4 ks autobusov Irisbus Crossway 10,6 m v.č.VNESFR1600M011485 v.č. VNESFR1600M011491 v.č. VNESFR1600M011496 v.č. VNESFR1600M011508 11 ks autobusov Irisbus Crossway 12m v.č. VNESFR1600M011440 v.č. VNESFR1600M011447 v.č. VNESFR1600M011448 v.č. VNESFR1600M011450 v.č. VNESFR1600M011451 v.č. VNESFR1600M011452 v.č. VNESFR1600M011453 v.č. VNESFR1600M011454 v.č. VNESFR1600M011456 v.č. VNESFR1600M011457 v.č. VNESFR1600M011458
	č.870000134/10 č.870000135/10 č.870000136/10 č.870000137/10 č.870000138/10 č.870000139/10				5 ks autob. Irisbus Crossway 12m LE klima v.č. VNESFR1620M011408 v.č. VNESFR1620M011399 v.č. VNESFR1620M011394 v.č. VNESFR1620M011417 v.č. VNESFR1620M011427 2 ks autobusov Irisbus Airway 15 m v.č. VNESFR1410M011439 v.č. VNESFR1410M011391
821/2012	11.01.2012	SG Equipment Finance Czech			1 ks autobusov značky SOR, typu

	zmluva o úvere z 11.11.2011 č.870000171/11 č.870000172/11	Republic s.r.o. org,zložka Hodžovo nám.1A, Bratislava IČO:31785972	616 813,20 €		BN 18 v.č. TK9F8XXABBLSL5250 2 ks autobusov Isrisbus Crossway 12 m v.č. VNESFR1600M013410 v.č. VNESFR1600M013407
18312/2012	16.10.2012 Zmluva č. 1710/2012/ZZ z 15.10.2012 o zriadení záložného práva na pohľadávky z účtu	Všeobecná úverová banka, a.s. Mlynské nivy 1 829 90 Bratislava Slovenská republika IČO: 31 320 155	315 000,- €		Predmet zálohu: súbor práv Záloh znamená všetky existujúce a budúce pohľadávky.
14297/2013	25.10.2013 Zmluva č. 1688/2013/ZZ z 25.10.2013 o zriadení záložného práva na pohľadávky z účtu	Všeobecná úverová banka, a.s. Mlynské nivy 1 829 90 Bratislava Slovenská republika IČO: 31 320 155	315 000,- €		Predmet zálohu: súbor práv Záloh znamená všetky existujúce a budúce pohľadávky.
16024/2013	03.12.2013 Zmluva č. 1860/2013/ZZ z 3.12.2013 o zriadení záložného práva na pohľadávky z účtu	Všeobecná úverová banka, a.s. Mlynské nivy 1 829 90 Bratislava Slovenská republika IČO: 31 320 155	315 000,- €		Predmet zálohu: súbor práv Záloh znamená všetky existujúce a budúce pohľadávky.
22628/2014	11.11.2014 Zmluva č. 5001/14/30 z 5.11.2014 o splátkovom úvere	OTP Banka Slovensko, a.s. Štúrova 5 813 54 Bratislava Slovenská republika IČO: 31318916	1 500 000,- €	21.09.2022	Predmet zálohu: súbor práv Záloh znamená všetky pohľadávky záložcu na výplatu vkladu
22630/2014	11.11.2014 Zmluva č. 5001/14/30 z 5.11.2014 o splátkovom úvere	OTP Banka Slovensko, a.s. Štúrova 5 813 54 Bratislava Slovenská republika IČO: 31318916	1 500 000,- €	21.09.2022	Predmet zálohu: súbor práv Záloh znamená všetky pohľadávky záložcu na výplatu vkladu
22731/2014 (22723/2014)	12.11.2014 Zmluva č. 5001/14/30 z 11.11.2014 o založení pohľadávky na výplatu vkladov	OTP Banka Slovensko, a.s. Štúrova 5 813 54 Bratislava Slovenská republika IČO: 31318916	1 500 000,- €	21.09.2022	Predmet zálohu: právo Záloh znamená všetky pohľadávky záložcu na výplatu vkladu

d) Majetok, ktorým je **goodwill** - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty: **netýka sa**

e) **Výskumná a vývojová činnosť** účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie (§ 37 PU), - **netýka sa**

f) Informácie **o štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení** v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv; uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní a podiel na iných zložkách vlastného imania, výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky: **netýka sa**

g,i,j) Informácie **o dlhodobom finančnom majetku** v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia: **netýka sa**

l) **Informácie o podielových certifikátoch** (konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch) - uvádza sa ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú: **netýka sa**

m) **Opravné položky k zásobám** v členení v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania: **netýka sa**

n) **Zásoby**, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	Netýka sa
Zásoby, s obmedzeným právom s nim i nakladať	Netýka sa

o) **Zákazková výroba** (§ 30 PU) a **zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj** (§ 30d PU): **netýka sa**

p) Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)					
- z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku					
- z toho: ostatné dlhé pohľadávky					
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)	408 596	18 851	24 663	11 401	391 383
- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	408 596	18 851	24 663	11 401	391 383
- z toho: ostatné krátke pohľadávky					

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky:

Dlžník	Menovitá hodnota pohľadávky	Opravná položka (suma)	OP (%)
Bustour	24 823	24 823	100
Kavečanský	33 431	33 431	100
NAD OZ SNV	14 177	14 177	100
GABE spektrum	24 000	24 000	100

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam:

- **Dôvod tvorby** - opravných položiek je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že pohľadávky sú po lehote splatnosti.
- **Dôvod zúčtovania** – opravných položiek je buď vyradenie pohľadávky zo súvahy (predaj alebo odpis pohľadávky) alebo zánik titulu prechodného znehodnotenia, lebo pohľadávka bola zaplatená.
- **Spôsob výpočtu** – napríklad ÚJ tvorí účtovné opravné položky vo výške 50 % k pohľadávkam nad 180 dní po lehote splatnosti a vo výške 100 % k pohľadávkam nad 360 dní po lehote splatnosti.

q) **Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:**

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)			
Krátkodobé pohľadávky (R53)	4 480 694	427 309	4 908 003

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)			
Krátkodobé pohľadávky (R53)	5 129 075	463 069	5 592 144

r) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	zmenka	1 163 115
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	1 500 000
Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať	X	

s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)				23	
Nedaňové opravné položky k zásobám				23	
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam	219 079	0	219 079	22	48 197
Nedaňové rezervy	211 219		211 219	22	46 468
Odpočít daňovej straty	x		28 801	22	6 336
Závazky (náklady) podmienené zaplacením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	29 676		29 676	22	6 529
Iné neinkasované výnosy nezaplatené postúpenie.....	353 777	0	353 777	23	77 831
SPOLU:	x	x	X	x	185 361

Komentár k odloženej daňovej pohľadávke:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložená daň sa vyčísluje len z dočasných rozdielov; odložená daňová pohľadávka sa účtuje, len ak je predpoklad jej vyrovnania (napr. predpoklad plusového základu dane pre odpočítanie daňovej straty). Odložená daňová pohľadávka bola zaúčtovaná ako mínus náklad (481/592).

t) Informácie o zložkách **krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM): netýka sa**

u) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania: **netýka sa**

Krátkodobý fin. majetok	RH/VI	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na imanie
CP a podiely (§ 27/1 ZoU)	RH				x
Podiely – účet 061,062 (§ 27/9 ZoU)	VI			X	

v) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku (KFM) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania: **netýka sa**

w) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	Netýka sa
Krátkodobý finančný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	Netýka sa

x) Informácie o vlastných akciách: **UJ nenadobudla vlastné akcie**

y) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	35 007
Náklady bud. období - označníky	33 703
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	179 364
Náklady bud. období - označníky	24 911
Havarijne poistenie, zákonne poistenie	114 959
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	251

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

1. Opis základného imania najmä - počet akcií (podielov), ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií (podielov), splatené základné imanie - výška základného imania k 31.12.2015 – 17 285 949 EUR (splatené základné imanie)

Štruktúra akcionárov spoločnosti k 31. 12. 2015 :

Tabuľka č. 1 bežné obdobie

Spoločník, akcionár	Výška podielu akcií na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	Absolútne počet akcií	v %		
a	b	c	d	E
Fond národného majetku SR*	205 719	39,5	39,5	39,5
Tempus Trans, s. r. o. Košice	315 099	60,5	60,5	60,5
Spolu	520 818	100	100	100

V roku 2016 zmena názvu Fond národného majetku SR na MH Manažment, a.s.

Tabuľka č. 2 predchádzajúce obdobie

Spoločník, akcionár	Výška podielu akcií na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	Absolútne počet akcií	v %		
a	b	c	d	e
Fond národného majetku SR	205 719	39,5	39,5	39,5
Tempus Trans, s. r. o. Košice	315 099	60,5	60,5	60,5
Spolu	520 818	100	100	100

2. Hodnota upísaného vlastného imania – počet a menovitá hodnota akcií (podielov) upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia: Výška vlastného imania k 31.12.2015 21 496 848 €.

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2014)
Účtovný zisk	263 767,99
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	26 376,80
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	177 391,19
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	60 000,00
Iné	
Spolu	263 767,99

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	0
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	

4. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania (§ 27 ZoU; § 14 PU):
netýka sa

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní:

1. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty:

Za rok 2015 je zisk na akciu vo výške 0,9542€ a za rok 2014 je zisk na akciu vo výške 0,05064€.

b) Jednotlivé druhy rezerv za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezerv:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	159 720	61 367	16 367		204 720
- z toho: na havárie	43 440				43 440
: na odchodné	116 280	61 367	16 367		161 280
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	177 755	206 452	213 913		170 294
- z toho: dovolenky a poistné	122 008	146 990	122 008		146 990
: na audit	6 838	6 639	6 838		6 639
: ostatné	48 909	52 823	85 067		16 665

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	159 720	13 948	13 948		159 720
- z toho : na havárie	43 440				43 440
: na odchodné	116 280	13 948	13 948		116 280
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	147 368	206 871	176 184		177 755
- z toho :dovolenky a poistné	117 814	122 008	117 814		122 008
: na audit	6838	6 838	6838		6 838
: ostatné	22 416	78 025917	51 532		48 909

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	16 713 581	0	16 713 581
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	4 832 850	32 144	4 864 994

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	19 163 656	0	19 163 656
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	5 688 783	53 500	5 742 283

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (R102)	16 713 581	19 163 656
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	12 283 275	15 530 091
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	4 430 306	3 633 565
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	4 864 994	5 742 283
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	4 864 994	5 742 283
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0

[Vysvetlivky: Zostatková doba splatnosti záväzku alebo jeho časti – je rozdiel medzi dohodnutou dobou splatnosti záväzkov a zvierkovým dňom (§ 12 PU).]

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia:

Položky záväzkov	Bežné účtovné obdobie	
	Forma Zabezpečenia	Hodnota záväzkov
Záväzky zabezpečené záložným právom*	Záložné právo	21 553 730
Záväzky zabezpečené inou formou zabezpečenia	Zmluva o ručení	315 000

Z toho záväzky za obstarané autobusy vo výške 20 053 730€ a za obstaranú budovu z úveru vo výške 1 500 000€.

f) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC)	37691074	27410435	10280640	22	2 261 741
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)	50 301		50 301	22	11 066
SPOLU:	X	x	X	x	2 272 807

Komentár k odloženému daňovému záväzku:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložený daňový záväzok bol zaúčtovaný do nákladov (592/481).

g) Závazky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	58 944	52 343
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	38 291	37 120
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	38 291	37 120
Čerpanie sociálneho fondu	31 656	30 519
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	65 579	58 944

h) Vydané dlhopisy: netýka sa

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia:

Bežné účtovné obdobie						
Názov položky	mena	charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	Hodnota v cudzej mene	hodnota v eur	výška úroku (%)	splatnosť
Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)						
Bankový úver OTP Banka	EUR	investičný		1 089 460	3MEURIBO R +3,5%	21.09.2022
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)						
Bankový úver OTP Banka	EUR	investičný		189 480	3 MEURIBO R +3,5%	31.12.2016
Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)						

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - **forma zabezpečenia:** Ručenie obstaranou budovou z úveru a pohľadávkami vo výške 1 500 000€. Spoločnosť má uzatvorenú s OTP banka, a. s. zmluvu o splátkovom úvere č.5001/14/30 za účelom financovania obstarania dlhodobého nehnuteľného majetku.

j) Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)	
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	20 129
Úroky – čas. rozl.	20 114
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	451 609
Tržby za predaj CL na ČK	413 545

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach **prenajímateľa**: netýka sa

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina						
Finančný výnos						
Spolu						

4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach **nájomcu**:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	485 599	1 311 000	1 026 448	695 860	1 457 411	1 365 637
Finančný náklad	90 712	228 887	48 973	122 380	279 226	89 347
Spolu	576 311	1 539 887	1 075 421	818 240	1 736 637	1 454 984

5a-e,g) Ďalšie informácie o odloženej dani: uvedené v bodoch 1. f) výpočet odloženej daňovej pohľadávky a 2. s) výpočet odloženého daňového záväzku.

5f) Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (**teoretická daň**):

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	632 763	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		139 208	22,00%
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	497 327	109 412	17,29%
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-1 110 462	-244 302	-38,61%
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	-9 648	-2 123	-0,33%
6	Základ dane (R500 DP):	14 151	3 113	0,49%
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	2880		
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	2889	2 889	0,46%
9	Odložená daň z príjmov:	132 912	132 912	
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	135 801	135 801	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	440 988	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		97 017	22,00%
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	211 416	46 512	10,55%
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-690 426	-151 894	-34,44%
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			
6	Základ dane (R500 DP):	-38 021	-8 365	0%
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	2888		
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		2 888	0,65%
9	Odložená daň z príjmov:	174 332	174 332	
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	177 220	177 220	

Komentár:

- Teoretická daň (riadok 2) – hypotetická suma dane, ak by sa počítala priamo z účtovného výsledku hospodárenia x sadzba dane, teda bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek vyplývajúcich zo zákona o dani z príjmov.
- Celková daň (riadok 10) – informácia, koľko je celková daň z príjmov, teda splatná daň a odložená daň spolu.

6) Informácie o významných **položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi**, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia:

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

- a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých **typov výrobkov a služieb** účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Oblasť odbytu	Pravidelná doprava v tis.€		Nepravidelná doprava v tis.€		Ostatné tržby v tis.€	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovenská republika	10 226	10115	544	449	420	635
zahraničie	2 128	2 976	211	220		
Spolu	12 354	13 091	755	669	420	635

- b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary: **netýka sa**

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x):

Opis účtovného prípadu aktivácie	Suma aktivovaných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Aktivácia dlhod. vlastného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	700	2732
Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)	700	2732

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby z predaja majetku (R08 VZaS)	10 7521	168 914
Dotácia na bežnú činnosť	9 341 717	9 024 115
Prenájom	509 317	528 087
Výnosy z postúpených pohľadávok	353 777	160 577

e) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	4 515 705	4 365 875
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	23 280	23 280
Sociálna poisťovňa a zdravotné poisťovne	1 622 580	1 568 153
Iné osobné a sociálne náklady	199 264	144 152
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	6 360 829	6 101 460

e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)		
Výnosové úroky (662)	30 871	45 319
Kurzové zisky počas roku (663.A)	897	642
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	310	134
Ostatné finančné výnosy (66x)	229	281
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	32 307	46 376

g) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Opravy a údržba	2 512 211	2 182 184
Cestovné	513 813	483 846
Umyvanie dopr. prostriedkov	115 705	111 746
Náklady na používanie AS	356 098	353 220
Prepravné od subdodávateľa	1 465 756	1 884 567
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	6 107 138	6 238 901

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x):

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Postúpenie pohľadávok	354 886	160 576
Havarijne, zákonne poistenie	466 163	448 764
Ostatne náklady 548 spolu	839 604	627 668

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov (561)		
Nákladové úroky (562)	703 764	717 162
Kurzové straty počas roku (563.A)	4 027	5 269
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	32	1 563
Ostatné finančné náklady (56x)	9 171	15 887
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	716 994	739 881

Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	6 639	6 838
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Neaudítorské služby	0	0

g) **Suma čistého obratu** podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	0	104 040
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)		
Tržby z predaja služieb (602, 606)	13 528 732	14 299 593
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)		
Čistý obrat celkom	13 528 732	14 403 633

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	11 190	11 199
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)	2339	3 196
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)	0	0

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmienený majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmito majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv: **netýka sa**

1b) **Podmienené záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými podmienenými záväzkami sú:

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane lebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky: Spoločnosť eurobus, a. s. ručí za spoločnosť Tempus Car, s .r. o. za ich záväzok vo výške 315 tis.€, z možných súdnych rozhodnutí suma 36 036€.
2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť:

2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb – napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy: **netýka sa**

3) **Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU):

Názov podsúvahovej položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	10 968 132	9 266 954
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z opcí	0	0
Záväzky z opcí	0	0
Odpísané pohľadávky		
Iné		

Spoločnosť prenajala areál Rastislavova 110 v Košiciach spoločnosti TEMPUS IMMO, a .s. hodnota prenajatých budov je 7 189 112,45€ a hodnota prenajatých pozemkov je 1 611 732,02€.

Spoločnosť prenajala časť areálu DZ RV v meste Rožňava spoločnosti Tempus Trans s. r. o. hodnota prenajatých budov je 891 557,57€ a hodnota prenajatých pozemkov je 62 782,97€.

Spoločnosť prenajala časť areálu DZ SNV v meste Spišská Nová Ves spoločnosti Tempus Trans s. r. o. hodnota prenajatých budov je 1 158 226,32€ a hodnota prenajatých pozemkov je 54 720,17€.

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t. j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad:

a) **Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku** ako dôsledok okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien: **netýka sa**

b) **Dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek**, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky: **netýka sa**

- c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky: FNM bol zo zákona zrušený . Nástupnícka organizácia v roku 2016 je MH Management, a. s..
- d) Prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti: **netýka sa**
- e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku: **netýka sa**
- f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne: **netýka sa**
- g) Vydané dlhopisy a iné cenné papiere: **netýka sa**
- h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky: **netýka sa**
- i) Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napr. živelná pohroma: **netýka sa**
- j) Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky: **netýka sa**

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

- a) **Zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup a predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátenie pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti (napr. zmluvná povinnosť odobrať produkt, uskutočniť investície alebo opravy), úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena.
- b) **Charakteristika transakcie**, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov.
- c) Samostatne sa uvádzajú transakcie so **spriaznenými osobami** za každú z týchto osôb:
1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská UJ),
 2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %),
 3. dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou UJ nad 50 %),
 4. spoločné účtovné jednotky (50 %),
 5. pridružené podniky (najmenej 20 %),
 6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
 7. ostatné spriaznené osoby (napr. personálne prepojenie - blízke osoby vlastníkov alebo kľúčového manažmentu; rozhodujúci obchodní partneri alebo rozhodujúci veritelia a ich blízke osoby).

Vzájomné transakcie k 31.12.2015

Názov firmy:

Názov spolupracujúcej firmy	Tržby bez DPH								Spolu tržby bez DPH	Preúčtovania 315
	vozidlá/ 604	ost./ 604	služby/ 602	výrobky/ 601	ostatné/ 648	641	642	Iné/ 662		
Tempus s.r.o.									0	
Tempus - Trans s.r.o.			11 964		124 039		102		136 105	71 059
Tempus - Bavaria s.r.o.			2						2	
Tempus - Car s.r.o.			2						2	
JRD Rakovec s.r.o.									0	
Tempus - Global s.r.o.									0	
eurobus a.s.									0	
Tempus AWT Bavaria s.r.o.									0	
TEMPUS IMMO, a .s.			1 674		283 163				284 837	
Tempus - Media s.r.o.									0	
Tempus Group a.s.			1 458						14 58	
Tempus - Fin s.r.o.									0	
Tempus - Rent s.r.o.									0	
Hotel Eurobus s.r.o.								30 820	30 8200	
Belej Agro s.r.o.									0	118
Tempus - Invest s.r.o.			22						22	3 748
Belej s.r.o.										
Spolu	0	0	15 121	0	407 202	0	102	30 820	453 245	74 925

ostatné nákupy, ktoré sa neučítajú priamo do Nákladov

Názov spolupracujúcej firmy	Náklady							Spolu náklady	Nákup na sklad 131, 111*,112	Zostatok na sklade 132, 112 31.12.2012	Nákup do majetku 022,023
	ost./504	511, 518*	501	502,503	541, 542	ostatné/5* napr. 562	ostatné nezadeinované 5*				
		798						798			
Tempus - Trans s.r.o.		2 606 371	3 683 588					6 289 959			976950
Tempus - Bavaria s.r.o.		14 254						14 254	Tempus s.r.o.		
Tempus - Car s.r.o.		12 327	976					13 303			
JRD Rakovec s.r.o.								0			
Tempus - Global s.r.o.								0			
eurobus a.s.								0			
Tempus AWT Bavaria s.r.o.				264				264			
TEMPUS IMMO. a. s.		183				10		193			
Tempus - Media s.r.o.		14 033						14 033			
Tempus Group a.s.								0			
Tempus - Fin s.r.o.								0			
Tempus - Rent s.r.o.								0			
Hotel Eurobus s.r.o.								0			
Belej Agro s.r.o.								0			
Tempus - Invest s.r.o.		249 557				768		250 325			
Belej s.r.o.											
Spolu	0	2 897 524	3 684 564	264	0	778	0	6 583 129	0	0	976 950

Pohľadávky v skupine

Pohľadávky z OS

31.12.2015

Názov firmy	311,315
Tempus Bavaria s.r.o.	
Tempus AWT Bavaria s.r.o.	-257,41
Tempu AWT IMMO, a .s.	297 604,18
Tempus-Car s.r.o.	65 705,34
Tempus-Trans s.r.o.	1 077 477,11
Tempus Group a.s.	2 305,87
Tempus s.r.o.	
Tempus-Rent s.r.o.	
Tempus-Fin s.r.o.	7,74
Tempus - Global s.r.o.	8 944,17
Tempus-Spedition s.r.o.	
Tempus-Media s.r.o.	
eurobus a.s.	
Hotel eurobus a.s.	42 475,19
Tempus-Trade s.r.o.	
Car Test s.r.o.	
OVA s.r.o.	9,24
Belej Agro s.r.o.	14,64
JRD Rakovec	
Tempus-INVEST s.r.o.	11 956,36
Spolu	1 506 242,43

Pôžičky , úroky v skupine rok 2015

Pohľadávky	31.12.2015	31.12.2015	spolu k 31.12.2015
Názov firmy	378 - úroky	378- pôžičky	
Tempus Bavaria s.r.o.			0,00
Tempus AWT Bavaria s.r.o.			0,00
Tempu IMMO, a. s.			0,00
Tempus-Car s.r.o.*			0,00
Tempus-Trans s.r.o.			0,00
Tempus Group a.s.			0,00
Tempus s.r.o.			0,00
Tempus-Rent s.r.o.			0,00
Tempus-Fin s.r.o.			0,00
Tempus - Global s.r.o.			0,00
Tempus-Spedition s.r.o.			0,00
Tempus-Media s.r.o.			0,00
eurobus a.s.			0,00
Hotel eurobus a.s.	135 773,93	1 027 341,28	1 163 115,21
Tempus-Trade s.r.o.			0,00
Car Test s.r.o.			0,00
OVA s.r.o.			0,00
Tempus-Invest s.r.o.			0,00
Spolu	135 773,93	1 027 341,28	1 163 115,21

Závazky v skupine k

31.12.2015

Názov firmy	321,325
Tempus Bavaria s.r.o.	623,88
Tempus AWT Bavaria s.r.o.	
Tempu IMMO, a. s.	444,50
Tempus-Car s.r.o.	243,11
Tempus-Trans s.r.o.	258 940,04
Tempus Group a.s.	
Tempus s.r.o.	2 440,60
Tempus-Rent s.r.o.	
Tempus-Fin s.r.o.	
Tempus - Global s.r.o.	
Tempus-Spedition s.r.o.	
Tempus-Media s.r.o.	2 335,58
eurobus a.s.	
Hotel eurobus a.s.	
Tempus-Trade s.r.o.	
Car Test s.r.o.	
Tempus-INVEST s.r.o.	25 623,80
Spolu	290 651,51

Vzájomné transakcie k
31.12.2014

Názov spolupracujúcej firmy	Tržby bez DPH						Spolu tržby bez DPH	Preúčtovania 315
	ost./ 604	služby/ 602	výrobky/ 601	ostatné/ 648	641	Iné/ 662		
Tempus s.r.o.		86				370	456	
Tempus - Trans s.r.o.		12 711		119 814			132 525	22 193
Tempus - Bavaria s.r.o.		456					456	1 393
Tempus - Car s.r.o.	32 520	526		3 825	80 230	14 428	131 529	5 032
Tempus - Global s.r.o.		255					255	102
Eurobus a.s.							0	
Tempus AWT Bavaria s.r.o.							0	
TEMPUS IMMO, a.s.		1 788		217 364			219 152	124 038
Tempus - Media s.r.o.		160		1 519			1 679	61
Tempus Group a.s.		1 062					1 062	1 315
Tempus - Fin s.r.o.		177					177	180
Tempus - Rent s.r.o.		146					146	
Hotel Eurobus s.r.o.						30 473	30 473	0
Tempus-Trade		86						31
TE-ŠP								8
Tempus - Invest s.r.o.	71 520	47 751		159			119 430	124 038
OVA s.r.o.		74					74	
Spolu	104 040	65 279	0	342 680	80 230	45 271	637 341	278 389

Vzájomné transakcie 2014

Názov spolupracujúcej firmy	Náklady				Spolu náklady	Nákup na sklad 131, 111*,112	Zostatok na sklade 132, 112 31.12.2014	Nákup do majetku 022,023
	511, 518*	501	502,503	ostatné nezadefinované 5*				
Tempus s.r.o.			1 347		1 347			
Tempus - Trans s.r.o.	2 487 168	4 058 032			6 545 200			4484100
Tempus - Bavaria s.r.o.	32 090	32	5 005	50	37 177			
Tempus - Car s.r.o.	10 882				10 882			
Tempus - Global s.r.o.					0			
Eurobus a.s.					0			
Tempus AWT Bavaria s.r.o.					0			
TEMPUS IMMO, a.s.	507	59		25	591			
Tempus - Media s.r.o.	15 142	59			15 201			
Tempus Group a.s.					0			
Tempus - Fin s.r.o.					0			
Tempus - Rent s.r.o.					0			
Hotel Eurobus s.r.o.					0			
Tempus-Trade								
TE-ŠP								
Tempus - Invest s.r.o.	242 807		3 028	416	246 252			
OVA s.r.o.								
Spolu	2 788 596	4 058 182	9 380	491	6 856 649	0	0	4 484 100

Pohľadávky 2014

Účty:

eur

Názov firmy	311	315	378	314		Spolu
Tempus Bavaria s.r.o.	198,76					198,76
Tempus AWT Bavaria s.r.o.			-257,41			-257,41
TEMPUS IMMO, a.s.	507 188,27					507 188,27
Tempus-Car s.r.o.	2 454,75		1 569,74			4 024,49
Tempus-Trans s.r.o.	745 638,76					745 638,76
Tempus Group a.s.	558,06					558,06
Tempus s.r.o.						0,00
Tempus-Rent s.r.o.						0,00
Tempus-Fin s.r.o.	18,14					18,14
Tempus - Global s.r.o.	6 291,51					6 291,51
Tempus-Media s.r.o.	1 822,80					1 822,80
eurobus a.s.						0,00
Hotel eurobus a.s.	42 475,19		1 132 331,57			1 174 806,76
Tempus-Rent Car, s.r.o.						0,00
Tempus SuperDRIVE s.r.o.						0,00
Tempus spedition	-27,21					-27,21
OVA	7,39					7,39
Tempus-Invest s.r.o.	108 506,07			30 000,00		138 506,07
Spolu	1 415 132,49	0,00	1 133 643,90	30 000,00	0,00	2 578 776,39

Závazky 2014

Účty:

Názov firmy	321	325	326	324	379	Poznámka
Tempus Bavaria s.r.o.	14 159,65					
Tempus AWT Bavaria s.r.o.						
TEMPUS IMMO, a.s.	206,60					
Tempus-Car s.r.o.	70 561,00			6,00		
Tempus-Trans s.r.o.	311 817,82			276,00		
Tempus Group a.s.						
Tempus s.r.o.						
Tempus-Rent s.r.o.						
Tempus-Fin s.r.o.						
Tempus - Global s.r.o.						
Tempus-Media s.r.o.	1 341,78			9,00		
eurobus a.s.						
Hotel eurobus a.s.						
Tempus-Rent Car, s.r.o.						
Tempus-Invest s.r.o.	25 829,54					
Spolu	423 916,39	0,00	0,00	291,00	0,00	0,00

2) **Prijmy a výhody členov orgánov** – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie o – odmenách za výkon funkcie vrátane dôchodkových programov, záruky a iné zabezpečenia, pôžičky (podmienky a úroky), použitie majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby):

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Štatutárny orgán		
- druh príjmu (výhody):	11 640	11 640
Dozorný orgán		
- druh príjmu (výhody):	11 640	11 640
Iný orgán účtovnej jednotky		
- druh príjmu (výhody):		

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme:

- Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu vo verejnom záujme v pravidelnej autobusovej doprave na obdobie 2009-2017 s Košickým samosprávnym krajom
- Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu vo verejnom záujme v pravidelnej autobusovej doprave na obdobie 2008-2017 s mestom Rožňava
- Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu vo verejnom záujme v pravidelnej autobusovej doprave na obdobie 2008-2017 s mestom Spišská Nová Ves
- Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu vo verejnom záujme v pravidelnej autobusovej doprave na obdobie 2008-2017 s obcou Smižany

2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU): netýka sa

3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU): netýka sa

Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	21 060 266
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	436 582
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	21 496 848
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	26 377
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	-380
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	177 391
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431): z toho	233 194
k) vyplatené dividendy:	-60 000
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	20 796 498
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	263 768
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	21 060 266
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (úcte 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	61 838
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	556 543
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	- 354 613
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV formou nepriamej metódy

Názov položky	2015	2014
A. Peňažné toky zo základných podnikateľských aktivít	632 763	440 988
Z. Zisk		
S. Strata		
A. I. Nepeňažné operácie ovplyvňujúce HV z bež. činnosti	4 582 453	4 592 516
A. 2. Zmeny stavu pracovného kapitálu	-2 808 096	3 087 125
A. 3. Úroky účtované do nákladov	703 764	717 162
A. 4. Úroky účtované do výnosov	30 871	-45 319
A* HV upravený o vplyv nepeňažných operácií, zmien pracovného kapitálu a úrokov	3 141 755	8 792 472
A. 5. Položky vylúčené zo základných podnikateľských činností		
A. 6. Špecifické položky		
A** Peňažné toky pred alternatívne vykazovanými a ost. pol.	3 141 755	8 792 472
A. 7. Alternatívne vykazované položky		
A. 8. Ostatné položky	2 763 983	-828 036
A*** Čistý peňažný tok zo základ. podnikateľských aktivít	5 905 738	7 964 436
B. Peňažné toky z investičných činností		
B. 1. Výdavky spojené s obstaraním stálych aktív	-124 467	-3 060 000
B. 2. Príjmy z predaja stálych aktív	90 493	154 734
B. 3. Peňažné toky z prenájmu hnutel. a nehnut. vecí ako celok		
B. 4. Peňažné toky z úverov a pôžičiek spriazneným osobám		
B. 5. Špecifické položky		
B. 6. Alternatívne vykazované položky	-4 582 453	-4 592 516
B. 7. Ostatné položky patriace do peňažných tokov IČ		
B*** Čitý peňažný tok z investičných činností	-4 616 427	-7 497 782
C. Čistý peňažný tok po financ. investícií (A***+B***)	1 289 311	466 654
D. Peňažné toky z finančných činností		
D. 1. Zmena stavu dlhodobých záväzkov		
D. 2. Peňažné toky v oblasti vlastného imania		
D. 4. Alternatívne vykazované položky		
D. 5. Ostatné položky patriace do peňažných tokov		
D*** Čistý peňažný tok z finančných činností	0	
E. Výsledkové kurzové rozdiely vyčíslené na konci účt. obdobia	- 1 393	- 6056
E. 1. Kurzové straty	-2 600	-6 832
E. 2. Kurzové zisky	1 207	776
F. Zmena stavu peňažných prostriedkov	1 287 918	460 598
G. Stav peňažných prostr. a peňažných ekvivalentov k 1.1.	1 331 211	870 613
H. Zostatok peňaž. prostr. a peňažných ekvivalentov k 31.12.	2 619 129	1 331 211

