

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2016

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 2016

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	Účtovné obdobie 2015	Účtovné obdobie 2014	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

Názov položky	Účtovné obdobie 2016	Účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	44 307 359	45 201 115	áno
Čistý obrat celkom	12 964 711	13 528 732	áno
Počet zamestnancov	507,7	508	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: 26.5.2016

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., Železiarenska 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 zvierok**:
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 rozumie členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	507,7	508
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	506,	507
- 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):	Reálnou hodnotou
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena

5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálnou hodnotou
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Reálnou hodnotou
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.	Závazky, 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

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

c) Závazky 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 2016 úhrady za služby vo verejnom záujme od:

- KSK vo výške 8 153 069 €
- mesto Spišská Nová Ves vo výške 719 130 €
- mesto Rožňava vo výške 59 950 €
- obec Smižany vo výške 150 000 €

Sú to poskytnuté finančné prostriedky na rok 2016 v roku 2016.

Spoločnosti boli poskytnuté v roku 2016 úhrady za služby vo verejnom záujme za rok 2015 od:

- KSK vo výške 1 201 045,56 €
- mesto Rožňava vo výške 548 €
- obec Smižany vo výške 36 629 €

Sú to poskytnuté finančné prostriedky za rok 2015 v roku 2016.

Spoločnosti v roku 2016 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 odúčtenia 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
- UJ 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. .
- 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 - KP N 1 inv. č. 000071 - KP N1 inv.č. 00072	120 mesiacov 72 mesiacov	120 mesiacov 72 mesiacov	rovnomerný 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, Doba odpisovania DIHM v rokoch:

Druh	Doba odpisovania	Odpisová skupina	Spôsob odpisovania
Budovy a stavby - administratívne budovy - ostatné budovy	100, 40, 30 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- mimo autobusov	4-12 rokov	1. odpis. sk.	rovnomerne
Autobusy	8,10rokov	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. Zahŕňa 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:

- ÚJ 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.
- ÚJ používa rovnorné 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).
- ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnuťelných vecí. ÚJ **nepoužíva** komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- ÚJ **nepoužíva** 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 opravy 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							
	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)	SPOLU
a	B	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		352122	5115					35 7237
Prírastky		2 000						2 000
Úbytky		60 245						60 245
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		293 877	5 115					298 992
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		333 335	5115					338 450
Prírastky		6 436						6 436
Úbytky		61 413						61 413
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		278 358	5 115					283 473
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		18787	0					18787
Stav na konci účtovného obdobia		15 519						15 519

Dlhodobý nehmotný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie							
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	SPOLU
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

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 (029,032)	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	57 897 654			711 295	3 340	0	81 876 997
Prírastky	21 899	1 195 100	2 470 876				3 687 875		7 375 750
Úbytky	252 734	33 472	1 665 897			512 503	3 687 875	0	6 152 481
Presuny	0	0	0			0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	4 752 726	19 442 775	58 702 633			198 792	3 340	0	83 100 266
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 334 226	38 156 394	0	0	702 972	0	0	44 193 592
Prírastky		362 129	4 256 734			187			4 619 050
Úbytky		33 859	1 677 851			512 503			2 224 213
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		5 662 496	40 735 277			190 656	0	0	46 588 429
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	12 946 921	54 081 260			8 323	3 340		37 683 405
Stav na konci účtovného obdobia	4 752 726	13 780 279	17 967 356			8 136	3 340		36 511 837

Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok: V roku 2016 bolo obstaraných 9 autobusov pre prímestskú dopravu, 3ks autobusov pre mestskú dopravu, 2 ks autobusov pre zájazdovú dopravu a 1 ks pre zahraničnú dopravu. Financovanie 13 autobusov bolo zabezpečené úverom a 2 ks autobusov formou leasingu.

Dlhodobý hmotný majetok	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	4 983 561	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	- 3631359
Presuny	0	0	0			0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	4 983 561	18 281 147	5 7897 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

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	13 931 198 €
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
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 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.VNESFR1610M005715
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 €	20.11.2018	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				8 ks autobusov Irisbus Crosswai 12m v.č.VNESFR1600M006155 v.č.VNESFR1600M006156 v.č.VNESFR1600M006157

	č. 06018/08 č. 06019/08 č. 06020/08 č. 06021/08 č. 06022/08 č. 06023/08				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 3 ks autobusov Iveco First FSL18065C18
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	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 č.87000075/09 č.87000076/09 č.87000077/09	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 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	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

	č.870000125/10 č.870000126/10 č.870000127/10 č.870000129/10 č.870000130/10 č.870000131/10 č.870000132/10 č.870000133/10				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 zmluva o úvere z 11.11.2011 č.870000171/11 č.870000172/11	SG Equipment Finance Czech Republic s.r.o. org.zložka Hodžovo nám.1A, Bratislava IČO:31785972	€ 616 813,20		1 ks autobusov značky SOR, typu BN 18 v.č. TK9F8XXABBLSL5250 2 ks autobusov Isrisbus Crossway 12 m v.č. VNESFR1600M013410 v.č. VNESFR1600M013407
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

17 246 197,52
€

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 nimi i nakladať	Netýka sa

o) **Zákazková výroba (§ 30 PU) a zákazková výstavba nehnuteľností 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)	391383	22 620	47 900	13 024	353 079
- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	391383	22 620	47 900	13 024	353 079
- z toho: ostatné krátke pohľadávky					

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky:

Dižník	Menovitá hodnota pohľadávky	Opravná položka (suma)	OP (%)
Bustour	16 433	16 433	100
Kavečanský	27 703	27 703	100
NAD OZ SNV	14 177	14 177	100
GABE spektrum	22 900	22 900	100
Rusnak Jozef	28 563	28 563	100
HK SNV	14 962	14 962	100
M Lines	19 250	19 250	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)			0
Krátkodobé pohľadávky (R53)	3 148 442	476 608	3 625 050

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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

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	X	0
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)				21	
Nedaňové opravné položky k zásobám				21	
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam	128 295	0		21	26 942
Nedaňové rezervy	211 219	0		21	44 356
Odpočet daňovej straty	19 153			21	4 022
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)				21	
Iné neinkasované výnosy nezaplatené postúpenie.....				21	
SPOLU:	x	x	X	x	75 320

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 vyrovnaní (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)	25 145
Náklady bud. období - označníky	11 238
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	174 749
Náklady bud. období - označníky	21 373
Havarijne poistenie, zákonne poistenie	122 014
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	113

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 31.12.2016 – 17 285 949 EUR (splatené základné imanie)

Štruktúra akcionárov spoločnosti k 31. 12. 2016 :

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
MH Manažment, a.s.	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 31.12.2016 21 770 294 €.

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2015)
Účtovný zisk	496 962,02
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	49 696,20
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	397 265,82
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	50 000,00
Iné	
Spolu	496 962,02

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 2016 je zisk na akciu vo výške 0,6223€ a za rok 2015 je zisk na akciu vo výške 0,9542€

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):	204 720				204 720
- z toho: na havárie	43 440				43 440
: na odchodné	161 280				161 280
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	170 294	205 121	174 083		201 332
- z toho: dovolenky a poisťné	146 990	177 379	146 990		177 379
: na audit	6 639	6 639	6 639		6 639
: ostatné	16 665	21 103	20 454		17 314

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	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

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)	15 265 911		15 265 911
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	5 364 402	1 548	5 365 950

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

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)	15 265 911	16 713 581
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	11 028 027	12 283 275
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	4 237 884	4 430 306
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	5 365 950	4 864 994
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	5 365 950	4 864 994
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 zavierkovým 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	13 931 198 €€
Záväzky zabezpečené inou formou zabezpečenia	Zmluva o ručení	315 000

Z toho záväzky za obstarané autobusy vo výške 12 431 198€ 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)	36 516 239	26 267 658	10 248 581	21	2 152 202
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)	50301		50 301	21	10 563
SPOLU:	X	x	X	x	2 162 765

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) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	65 579	58 944
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	39 466	38 291
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		0
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	39 466	38 291
Čerpanie sociálneho fondu	28 389	31 656
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	76 656	65 579

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	hodnota v eur	výška úroku (%)	splatnosť
Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)					
Bankový úver OTP Banka	EUR	investičný	899 980	3MEURIBOR +3,5%	21.09.20222
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)					
Bankový úver OTP Banka	EUR	investičný	189 480	3MEURIBOR +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)	0
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	22 717
Úroky – čas. rozl.	22 717
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	0
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	386 975
Tržby za predaj CL na ČK ;	358 739

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

4) Majetok prenájatý 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	356 288	1 874 041	429 876	485 599	1 311 000	1 026 448
Finančný náklad	81 372	224 856	8 562	90 712	228 887	48 973
Spolu	437 660	2 098 897	438 438	576 311	1 539 887	1 075 421

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)	327 016,16	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		71 944	22,00%
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	154 886	34 075	10,42%
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	451 577	-99 347	-30,38%
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	9647	-2 122	-0,65%
6	Základ dane (R500 DP):	23 374	5 142,	1,57%
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	2880		
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	2890	2890	0,88%
9	Odložená daň z príjmov:	0	0	
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	2890	2890	

Bezprostredne predchádzajúce 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	

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 VYSVETLUJÚ 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	9 379	10 226	675	544	176	420
zahraničie	2 495	2 128	240	211		
Spolu	11 874	12 354	915	755	176	420

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	1 257	700
Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)	1 257	700

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)	277 150	107 521
Dotácia na bežnú činnosť	9 661 823	9 341 717
Prenájom	507 836	509 317
Výnosy z postúpených pohľadávok	1 215 951	353 777

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	4 870 787	4 515 705
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	23 280	23 280
Sociálna poisťovňa a zdravotné poisťovne	1 731 692	1 622 580
Iné osobné a sociálne náklady	168 053	199 264
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	6 793 812	6 360 829

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)	9 482	30 871
Kurzové zisky počas roku (663.A)	226	897
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	42	310
Ostatné finančné výnosy (66x)	258	229
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	10 008	32 307

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	2 603 699	2 512 211
Cestovné	584 189	513 813
Umývanie dopr. prostriedkov	118 118	115 705
Náklady na používanie AS	427 427	356 098
Prepravné od subdodávateľa	986 836	1 465 756
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	5 940 510	6 107 138

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	1 215 951	354 886
Havarijne, zákonne poistenie	475 969	466 163
Ostatne náklady 548	15 725	14 133

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)	640 309	703 764
Kurzové straty počas roku (563.A)	3 511	4 027
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	168	32
Ostatné finančné náklady (56x)	8 191	9 171
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	652 179	716 994

Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uistovacie 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	6 639
Iné uistovacie 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
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)		
Tržby z predaja služieb (602, 606)	12 964 711	13 528 732
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)		
Čistý obrat celkom	12 964 711	13 528 732

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie v tis.€	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v tis.€
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	10 230	11 190
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)	2 735	2 339
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)	0	0

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmieneny 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; týmto 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:

- 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 záväzkov vo výške 200 tis.€, z možných súdnych rozhodnutí suma 36 036€.
- 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	12 185 132	10 968 132
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€.

Spoločnosť prenajala budovu s pozemkom hotel Eurobus, v obci Kaluža spoločnosti TEMPUS IMMO, a .s. hodnota prenajatých budov je 1 195 100,40€ a hodnota prenajatých pozemkov je 21 899,60€.

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, splnutie, 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 31.12.2016

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/ 662/378/502/518		
Tempus s.r.o.									0	76
Tempus - Trans s.r.o.			11 601		119 814			1 809	133 224	77 055
Tempus - Bavaria s.r.o.									0	171
Tempus - Car s.r.o.					11	1 228	110		1 349	17 868
JRD Rakovec s.r.o.									0	
Tempus - Global s.r.o.									0	
eurobus a.s.									0	
TEMPUS IMMO s.r.o.			1 709		283 630	256 986			542 325	28 256
Tempus - Media s.r.o.									0	38
Tempus Group a.s.			1 653						1 653	941
Tempus - Fin s.r.o.									0	134
Hotel Eurobus s.r.o.			700					10 273	10 973	77
Belej Agro s.r.o.									0	93
Tempus - Invest s.r.o.			50 713						50 713	114 731
Belej s.r.o.										
Spolu	0	0	66 377	0	403 454	258 214	110	12 082	740 237	239 440

Vzájomné transakcie k 31.12.2015

Názov spolupracujúcej firmy	Tržby bez DPH								Spolu tržby bez DPH	Preúčtovania 315
	vozidlá/ 604	ost./ 604	služby/ 602	výrobky/ 601	ostatné/ 648	641	642	lné/ 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	30 820	
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

Vzájomné transakcie k 31.12.2016

ost.nákupy, ktoré sa neučt. priamo do nákl.

Názov spolupracujúcej firmy	Náklady								Spolu náklady	Nákup na sklad 131, 111*,112	Zostatok na sklade 132, 112 31.12.20 12	Nákup do majetku 022,023	315
	vozidlá/ 504	ost./50 4	511, 518*	501	502,50 3	541, 542	ostatné/5* napr. 562	ostatné nezadefinované 5*					
Tempus s.r.o.			932						932				
Tempus - Trans s.r.o.			2 782 783	3 337 894				192 182	6 312 859			2071500	
Tempus - Bavaria s.r.o.			3 814	643					4 457				
Tempus - Car s.r.o.			8 664						8 664				
JRD Rakovec s.r.o.									0				
Tempus - Global s.r.o.									0				
eurobus a.s.									0				
TEMPUS IMMO s.r.o.			191					62	252			1217000	
Tempus - Media s.r.o.			11 056						11 056				
Tempus Group a.s.									0				
Tempus - Fin s.r.o.									0				
Hotel Eurobus s.r.o.									0				
Belej Agro s.r.o.									0				
Tempus - Invest s.r.o.			251 822		1 796			19 428	273 046				
Belej s.r.o.													

Spolu	0	0	3 059 262	3 338 537	1 796	0	0	211 672	6 611 266	0	0	3 288 500	0
-------	---	---	-----------	-----------	-------	---	---	---------	-----------	---	---	-----------	---

Vzájomné transakcie k 31.12.2015

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 nezadefinované 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, pôžičky, úroky v skupine k 31.12. 2016

Pohľadávky 31.12.2016

Účty:

eur

Názov firmy	311	315	378	324	385	Spolu
Tempus s.r.o.			1 098 265,79			1 098 265,79
Tempus - Trans s.r.o.	621 584,23	67 634,82				689 219,05
Tempus -AWT Bavaria s.r.o.	-257,41					-257,41
Tempus - Car s.r.o.	1 253,76	63 480,23				64 733,99
JRD Rakovec s.r.o.						
Tempus - Global s.r.o.		8 944,17				8 944,17
eurobus a.s.						
TEMPUS IMMO s.r.o.	271 341,46					271 341,46
Tempus - Media s.r.o.						
Tempus Group a.s.	250,22					250,22
Tempus - Fin s.r.o.	7,74					7,74
Hotel Eurobus s.r.o.						
Belej Agro s.r.o.	0,97					0,97
Tempus - Invest s.r.o.	16 856,81					16 856,81
Belej s.r.o.						

Spolu	911 037,78	140 059,22	1 098 265,79	0,00	0,00	2 149 362,79
--------------	-------------------	-------------------	---------------------	-------------	-------------	---------------------

Pohľadávky v skupine k 31.12.2015

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 31.12.2016

Závazky k 31.12.2016

Účty:

Název firmy	321	323	326	324	379	Spolu
Tempus s.r.o.						
Tempus - Trans s.r.o.	401 399,83			276,00		401 675,83
Tempus - Bavaria s.r.o.	161,98	11,58				173,56
Tempus - Car s.r.o.	532,83			6,00		
JRD Rakovec s.r.o.						
Tempus - Global s.r.o.						
eurobus a.s.						
TEMPUS IMMO s.r.o.						
Tempus - Media s.r.o.	99,60			9,00		108,60
Tempus Group a.s.						
Tempus - Fin s.r.o.						
Hotel Eurobus s.r.o.						
Belej Agro s.r.o.						
Tempus - Invest s.r.o.	20 035,40					20 035,40
Belej s.r.o.						
Spolu	422 229,64	11,58	0,00	291,00	0,00	421 993,39

Závazky v skupine k 31.12.2015

Závazky v skupine k

31.12.2015

Název 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

2) **Príjmy 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

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b1	c	d	e	f
Základné imanie	17 285 949	0	0	0	17 285 949
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávkys za upísané vlastné	0	0	0	0	0

imanie					
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	105 276	0	0	0	105 276
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	1 587 884	0	0	0	1 637 580
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	391 308		680		390 628
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 629 469	397 266			2026735
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	496 962	324 126	496 962		324 126
Vyplatené dividendy	0	50 000	50 000	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	17 285 949	0	0	0	17 285 949
Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	105 276	0	0	0	105 276
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	1 561 507	26 377	0	0	1 587 884
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	391 688		380		391 308
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 452 078	177 391			1 629 469
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	263 768	496 962	263 768		496 962
Vyplatené dividendy	0	60 000	60 000	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0

Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV formou nepriamej metódy

Názov položky	2015	2016
A. Peňažné toky zo základných podnikateľských aktivít	632 763	327 016
Z. Zisk		
S. Strata		
A. I. Nepeňažné operácie ovplyvňujúce HV z bež. činností	4 582 453	4 611 977
A. 2. Zmeny stavu pracovného kapitálu	-2 808 096	- 1743 488
A. 3. Úroky účtované do nákladov	703 764	640 309
A. 4. Úroky účtované do výnosov	30 871	9 482
A* HV upravený o vplyv nepeňažných operácií, zmien pracovného kapitálu a úrokov	3 141 755	3 845 296
A. 5. Položky vylúčené zo základných podnikateľ. činností		
A. 6. Špecifické položky		
A** Peňažné toky pred alternatívne vykazovanými a ost. pol.	3 141 755	3 845 296
A. 7. Alternatívne vykazované položky		
A. 8. Ostatné položky	2 763 983	3 176 418
A*** Čistý peňažný tok zo základ. podnikateľských aktivít	5 905 738	7 021 714
B. Peňažné toky z investičných činností		
B. 1. Výdavky spojené s obstaraním stálych aktív	-124 467	-5 749 582
B. 2. Príjmy z predaja stálych aktív	90 493	273 722
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	
B. 7. Ostatné položky patriace do peňažných tokov IČ		
B*** Čitý peňažný tok z investičných činností	-4 616 427	- 5475 860
C. Čistý peňažný tok po financ. investíciách (A***+B***)	1 289 311	
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	-3 393
E. 1. Kurzové straty	-2 600	-3 679
E. 2. Kurzové zisky	1 207	268
F. Zmena stavu peňažných prostriedkov	1 287 918	1 542 461
G. Stav peňažných prostr. a peňažných ekvivalentov k 1.1.	1 331 211	2 619 129
H. Zostatok peňaž. prostr. a peňažných ekvivalentov k 31.12.	2 619 129	4 161 590

