

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2021

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:	Tempus – Car, s.r.o.
Sídlo:	040 01 Košice, Rastislavova 110
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 15. 8. 1995.
Hlavný predmet podnikania:	- vedenie účtovníctva - oprava údržba motorových vozidiel vrátane opravy karosérii - prestavby vozidiel a autobusov - výroba špeciálnych nadstavieb na motorové vozidlá - sprostredkovanie obchodu, výroby a dopravy v rozsahu voľných živností - prenájom hnutelných vecí - prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom - predaj a nákup motorových vozidiel - reklamná, inzertná a propagačná činnosť - predaj, údržba a oprava motocyklov, ich súčiastok a príslušenstva - kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností - kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (malobchod) v rozsahu voľných živností - operatívny a finančný leasing - pneuservis - prenájom a zapožičiavanie motorových vozidiel - nákup a predaj havarovaných motorových vozidiel - umývanie motorových vozidiel - komisionálny predaj a nákup
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť Tempus - Car, s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2021

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 2021	účtovné obdobie 2020	účtovné obdobie 2019	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	8 724 472	7 362 506	8 293 929	Áno
Čistý obrat celkom	17 805 222	15 359 566	20 513 259	Áno
Počet zamestnancov	41	51	46	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:

Komentár: UJ je prístupujúcim dlžníkom spoločnosti Tempus – Trans s.r.o., k Zmluve o splátkovom úvere v OTP Banke.

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

Komentár: UZ Spoločnosti k 31. 12. 2020, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 4. októbra 2021.

4) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky:

UZ Spoločnosti k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

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

Komentár: UJ nie je v konsolidovanom celku s inou spoločnosťou.

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 zamestnancov počas účtovného obdobia	40,06	50,72
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	41	51
- počet vedúcich zamestnancov	4	4

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Informácia, či je účtovná závierka 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. Ak by tento predpoklad nebol splnený, uvedie sa aj dopad do účtovnej závierky (napr. zrušenie dlhodobých rezerv):

Komentár: UZ bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

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: **Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.**

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): UJ nemá náplň

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):	Reálna hodnota

4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Reálna hodnota
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 ÚJ**

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

g) Informácia **o poskytnutých dotáciách** a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie: **netýka sa ÚJ**

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- Opravnú položku k dlhodobej pohľadávke a opravnú položku k dlhodobej pôžičke ÚJ stanovila metódu odúročenia na súčasnú hodnotu (§ 18/8 PU; § 21/6 PU). - **ÚJ nemala k tomu vecnú náplň.**
- Rezervy ocenila ÚJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.
- ÚJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou – **ÚJ nemá 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 – vážený aritmetický priemer (§ 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) – **ÚJ neučtovala v cudzej mene**
- 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) – **ÚJ neučtovala v cudzej mene**

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

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Software	013	4	25
Stroje, prístroje a zariadenia	022.A	4-12	8,33-20

Komentár k odpisovému plánu:

- UJ používa / nepoužíva 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 4 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 hnuiteľných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). **UJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).**
- **UJ nepoužíva** jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- **ÚJ nepoužíva** kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- **ÚJ nepoužíva** kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).
- **ÚJ nepoužíva** 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 môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia: **UJ neúčtovala o oprava významných chýb**

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ 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)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		9 450						9 450
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
Stav na konci		9 450						9 450
Oprávky								

Stav na začiatku		9 450						9 450
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
Stav na konci		9 450						9 450
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku		0						0
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
Stav na konci		0						0
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku		0						0
Stav na konci		0						0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2020							
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniť- né práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obsta- ranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku		9 450						9 450
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
Stav na konci		9 450						9 450
<i>Oprávk</i>								
Stav na začiatku		9 450						9 450
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
Stav na konci		9 450						9 450
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku		9 450						9 450
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
Stav na konci		9 450						9 450
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku		0						0
Stav na konci		0						0

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 2021								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestova- teľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DNM (029)	Obstaranie DNM (042)	Preddavky na DNM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku			1 049 318						1 049 318
Prírastky			191 027				198 015		389 042
Úbytky			108 979				191 027		300 006

Presuny									
Stav na konci			1 131 366				6 988		1 138 354
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku			761 945						761 945
Prírastky			160 592						160 592
Úbytky			110 023						110 023
Presuny									
Stav na konci			812 514						812 514
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku			287 373						287 373
Stav na konci			318 852				6 988		325 840

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2020								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestova- teľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku			952 953						952 953
Prírastky			231 222				251 698		482 920
Úbytky			134 857				251 698		386 555
Presuny			0						0
Stav na konci			1 049 318						1 049 318
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku			705 595						705 595
Prírastky			191 207						191 207
Úbytky			134 857						134 857
Presuny			0						0
Stav na konci			761 945						761 945
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku			0						0
Prírastky			0						0
Úbytky			0						0
Presuny			0						0
Stav na konci			0						0
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku			247 358						247 358
Stav na konci			287 373						287 373

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): **UJ nemá náplň pre túto položku**

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: **UJ nemá zriadené záložné právo**

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

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: **UJ nemá zriadené záložné právo**.

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

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

e) **Výskumná a vývojová činnosť** účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie (§ 37 PU), v členení na: **netýka sa UJ**

1. Náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období: **netýka sa UJ**
2. Neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období: **netýka sa UJ**
3. Aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období (účet 012): **netýka sa UJ**

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 UJ**

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 UJ**

h) **Ocenenie dlhodobého 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 UJ**

k) **Dlhodobý finančný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: **netýka sa UJ**

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

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:

Zásoby	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
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					

Tovar	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby				
Zásoby spolu (R34 súvahy):	0	0	0	0

Komentár: Dôvod tvorby opravnej položky (OP) k zásobám – prechodné znehodnotenie na základe odborného odhadu budúceho predaja týchto zásob- **UJ neidentifikovala také zásoby**

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

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	Všetky existujúce a budúce zásoby, do splatenia pohľadávky banky
Zásoby, s obmedzeným právom s nim i nakladať	

o) **Zákazková výroba** (§ 30 PU) a **zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj** (§ 30d PU): **UJ neučtuje o zákazkovej výrobe**

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)					
- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	441 385	3 232	7 562	0	437 055
- z toho: ostatné krátke pohľadávky					

Komentár k opravným položkám k pohládkám:

- **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** – ÚJ tvorí účtovné opravné položky vo výške 20 % k pohládkám nad 360 dní po lehote splatnosti, vo výške 30% nad 720 dní po lehote splatnosti a vo výške 50 % k pohládkám nad 1.040 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)	3 409 298	80 727	3 490 025
názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)			
Krátkodobé pohľadávky (R53)	1 692 663	130 207	1 822 870

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: **netýka sa ÚJ**

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	KS úveru 1.524.828 eur	Všetky existujúce a budúce pohľadávky do splatenia úveru
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	Úverová zmluva	
Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať	X	

s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky a odloženého daňového záväzku 2 f) (§ 10 PU):

	účtovný stav	daňový stav			
Opravné položky - k investičnému majetku			0	21%	0
DHM - rozdiel v ZCU a ZCD	182 503	155 420	-27 083	21%	-5 687
Opravné položky - k zásobám	0	0	0	21%	0
Opravné položky k pohľadávkam, ktoré neboli tvorené daňovo	-437 055	-437 055	0	21%	0
Pohľadávky - neinkasované výnosy (nezdanené aj z minulosti)			0	21%	0
Záväzky - po splatnosti (zdanené)	0		0	21%	0
Náklady (záväzky) ako PP z titulu nezaplatenia	34 063		34 063	21%	7 153
Rezervy - ostatné nedaňové 323	4 000	0	4 000	21%	840
Rezervy - ostatné nedaňové 459	25 934	0	25 934	21%	5 446
					0
Zostatok neumorenej straty			0	21%	0
Nerealizované kurzové zisky			0	21%	0
Nerealizované kurzové straty			0	21%	0
CP k dispozícii na predaj v reálnej hodnote (súvzťažne s účtom 414)			0	21%	0
spolu vypočítaná k 31.12.					7 752

Komentár k odloženej daňovej pohľadávke a odloženému daňovému záväzku:

➤ 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).
- Spoločnosť uplatňuje princíp opatrnosti a účtuje odloženú daňovú pohľadávku do výšky odloženého daňového záväzku. Odložená daň je vykázaná v sume 0 eur

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

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 UJ**

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 UJ**

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

x) Informácie o vlastných akciách: **netýka sa UJ**

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)	
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	5 248
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	218 337
Nevyplatené záruky uznané	41 606
Nevyplatené príspevky na predané vozidlá Renault a Dacia	55 558
Nevyplatená variabilná marža Renault a Dacia	5 004
Nevyplatené BONUSY Renault a Dacia	68 890
Nevyplatené príspevky na predané vozidlá JLR	43 654
Nevyplatené provízie	3 625

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

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

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie					f
	Stav k 01.01. b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12. f	
Základné imanie	895 970	-	0	0	895 970	
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	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	-	0	0	0	-	
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	0	0	0	-	
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	-	
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0	
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0	
Zákonný rezervný fond	54 942	8597	0	0	63 539	
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0	
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	0	0	-	-	
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 019 211	163 356	0	-	1 182 567	
Neuhradená strata minulých rokov	-400 914	0	0	-	-400 914	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	171 953	318 370	171 953	0	318 370	
Vyplatené dividendy	0	0	-	-	0	
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0	
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0	
Spolu	1 741 162	490 323	171 953	0	2 059 532	

1. Opis základného imania najmä - počet akcií (podielov), ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií (podielov), splatené základné imanie. Výška základného imania je tvorená rovnakým dielom obidvoch spoločníkov, prehľad je uvedený v tabuľke

a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
Ing. Martin Sojka	447 985	50	50	
Ing. Vincent Vattai	447 985	50	50	-
Spolu	895 970	100	100	-

Základne imanie je v plnej výške splatené a zapísané v obchodnom registri.

2. Hodnota upísaného vlastného imania – počet a menovitá hodnota akcií (podielov) upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia: **netýka sa UJ**

Spoločnosť **netvorila kapitálový fond z príspevkov** na rozdelenie čistého zisku alebo iných vlastných zdrojov obchodnej spoločnosti pre spoločníkov ani na zvýšenie základného imania.

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	171 953
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	8 598
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	163 355
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	171 953

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	
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 UJ

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní: **netýka sa UJ**

Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty: Zisk vo výške 171 953 eur

- Prídel do zákonného rezervného fondu vo výške 8 598 eur
- Na nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 163 355 eur

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. Rezervy sú tvorené na krytie rizík alebo strát. Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	23 668	2 266	0	0	25 934
- z toho:					
Záručné opravy					
Odchodné do dôchodku	23 668	2 266	0	0	25 934
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	49 637	43 419	50 637		42 419
- z toho:					
Náhrada miezd za dovolenku vrátane odvodov	45 637	39 419	46 637	0	38 419
Rezerva na audit	4 000	4 000	4 000		4 000
Záručné opravy					

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):	23 432	236	0	0	23 668
- z toho:					
Záručné opravy					
Odchodné do dôchodku	23 432	236	0	0	23 668
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	45 791	42 636	38 790		49 637
- z toho:					
Náhrada miezd za dovolenku vrátane odvodov	41 791	38 636	34 790	0	45 637
Rezerva na audit	4 000	4 000	4 000	0	4 000
Záručné opravy	332	0	0	332	0

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)	13 946		13 946
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	4 947 400	96 633	5 044 033

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	38 173		38 173
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	5 285 821	37 128	5 322 949

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)	13 946	38 173
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	13 946	38 173
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	5 044 033	5 322 949
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	5 044 033	5 322 949
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

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

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

f) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU): vid bod 1 s)

g) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	6 209	6 652
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 845	3 538
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 845	3 538
Čerpanie sociálneho fondu	3 880	3 981
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	5 174	6 209

h) Vydané dlhopisy: netýka sa UJ

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

Spoločnosti bol poskytnutý úver v SLSP, a.s. vo výške 600 000 eur, časť úverového rámca vo výške 200 000,- eur bola použitá ako refinančný úver na úhradu Pohľadávky zo záruky na vozidla Renault a Dacia pre spoločnosť RCI Finance a 200 000 na vozidla JLR pre spoločnosť T.O.P. auto Slovakia s.r.o., ďalšia časť vo výške 200 000 eur je využívaná spoločnosťou ako kontokorentný úver.

Spoločnosti bol poskytnutý ďalší úver ANTIKORONA vo výške 1 500 000 eur, u ktorého bola vyčerpaná čiastka vo výške 1 372 458,90 eur.

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)						
		ANTIKORONA		1 372 459	1,9 % p.a.	30.3.2027
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)						
		prevádzkový		152 369	2,5 % p.a.	31.12.2022
Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)						

Krátkodobý bankový úver je splatný k 31.12.2021 s možnosťou predĺženia do 31.12.2022.

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - **forma zabezpečenia**

Zabezpečenie úveru je nasledovné: Záložné právo k pohľadávke, formou Záložnej zmluvy, vystavenie vlastnej blankozmenky a prístupenie k záväzku, uzatvorením Dohody o prístupení k záväzku.

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)	
- Bonus za odber ND _ zákazník LeasePlan Slovakia s.r.o.	13 780
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	

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

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

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 náklad						
Spolu						

5a-e,g) Ďalšie informácie o odloženej dani: vid bod 1 s)

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)	402 577	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		84 541	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	94 027	19 746	4,90
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	79 620	16 720	-4,15
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	0	0	0
6	Základ dane (R500 DP):	400 984	84 207	20,92
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	16 000	- 3 360	-0,83
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	400 984	84 207	20,92
9	Odložená daň z príjmov:	0	0	0
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	400 984	84 207	20,92

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	224 843	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		47 217	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	152 566	32 039	14,25
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	114 353	24 014	-10,47
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	0	0	
6	Základ dane (R500 DP):	261 857	52 890	23,52
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	11 200	-2 352	-1,03
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	261 857	52 890	23,52
9	Odložená daň z príjmov:	0	0	0
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	261 857	52 890	23,52

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: **netýka sa UJ**

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPĽŇAJÚ 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:

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby z predaja služieb	1 329 506	1 265 799
Tržby z predaja tovaru	16 475 716	14 093 767

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 UJ**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	x	x	x		
Výrobky	x	x	x		
Zvieratá	x	x	x		
Spolu	x	x	x		
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x		

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 dielenských prác	27 169	42 675
Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)	27 169	42 675

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
Výnosy z poisťných udalostí_ náhr. škody od poisťovne	174 480	32 054
Výnosy – príspevky na podporu zamestnanosti	34 440	98 355
Výnosy – príspevky na testovanie	561	6 364
Tržby z predaja majetku	73 237	143 912
Výnosy z duálne vzdelávanie študentov		
Postúpenie pohľadávky	23 490	14 582
Iné výnosy	1 319	1 832
	307 529	297 099

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	532 178	664 657
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť		
Sociálna poisťovňa	137 945	165 186
Zdravotná poisťovňa	45 982	53 685
Iné osobné a sociálne náklady	14 277	32 589
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	730 382	916 117

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)	255	475
Kurzové zisky počas roku (663.A)		
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)		
Ostatné finančné výnosy (66x)		
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	255	475

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

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Školenia, osvedčenia	13 308	12 239
Telefónne poplatky + poštovné poplatky	4 368	5 857
Nájomné	399 870	433 607
Náklady na inzerciu, reklamu	99 100	109 002
Opravy a údržby, služobné cesty	98 218	33 527
Služby ZKK _ subdodávka	158 833	138 371
Náklady na informatiku	38 985	27 676
Služby za spoluprácu	163 718	66 890
Stráženie	13 383	39 340
Ekonomické a právne poradenstvo	76 646	66 406
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	4 000	4 000
Ostatné	81 903	45 818
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	1 152 332	982 733

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
Pokuty a penále	3 383	6 224
Odpis pohľadávky	23 490	8 526
Poistenie majetku	51 183	58 132
Náklady nezahrňované do základu dane	8 674	1 004
Opravné položky	0	0

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)	39 311	42 498
Kurzové straty počas roku (563.A)		
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)		
Ostatné finančné náklady (56x)	33 323	21 657
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	72 634	64 155

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek **výnosov a nákladov**, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm): **netýka sa UJ**

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neauditorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo auditorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	4 000	4 000
Iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo		
Neauditorské služby		

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)	16 475 716	14 093 767
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)		
Tržby z predaja služieb (602, 606)	1 329 506	1 265 799
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)		
Čistý obrat celkom	17 805 222	15 359 566

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)		
- Predaj služieb	1 329 506	1 265 799
- Predaj tovaru	16 475 716	14 093 767
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)		
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)		

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; týmto majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv: **netýka sa UJ**

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: V spoločnosti existuje podmienený záväzok vo výške 1 500 000,- eur, uzatvorený Zmluvou o pristúpení k záväzku.

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: **netýka sa UJ**

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: **netýka sa UJ**

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 UJ**

3) **Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU): UJ má prenajaté priestory – budova spoločnosti Tempus – IMMO s.r.o.

Názov podsúvahovej položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky		

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

Po skončení účtovného obdobia nenastali udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočnosti, ktoré sú predmetom účtovníctva. 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:

- 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 UJ**
- 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 UJ**
- Zmena spoločníkov účtovnej jednotky: **netýka sa UJ**
- Prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti: **netýka sa UJ**
- Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku: **netýka sa UJ**
- Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odšepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne: **netýka sa UJ**
- Vydané dlhopisy a iné cenné papiere: **netýka sa UJ**
- Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky: **netýka sa UJ**
- Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napr. živelná pohroma:
 - Na spoločnosť naďalej vplyva stav, ktorý je spojený s COVID-19. Vedenie spoločnosti si nemyslí, že je možné poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie spojenej s COVID-19 na spoločnosť, aj keď podľa predbežných výsledkov roku 2022 nepredpokladá výraznejšie negatívne vplyvy spojené s COVID-19 na aktivity spoločnosti.
 - V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť. Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ).
 - Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky: **netýka sa UJ**

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:

- 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, vrátane 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).

Transakcie so spriaznenými osobami: kúpa	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spriaznená osoba		
Tempus Bavaria, s.r.o.	8	0
Tempus IMMO, s.r.o.	370 064	320 257
Tempus – Trans, s.r.o.	21 660	18 645
Tempus Group, a.s.	71 880	66 014
Tempus s.r.o.	206 646	148 373
Tempus – Media, s.r.o.	78 882	92 100
Eurobus a.s.	26 694	23 247
Hotel eurobus, a.s.	0	0
JRD Rakovec, s.r.o.	0	0
SPOLU:	775 834	668 636

Transakcie so spriaznenými osobami: predaj	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Tempus Bavaria, s.r.o.	0	434
Tempus IMMO, s.r.o.	6 258	2 851
Tempus – Trans, s.r.o.	59 141	68 368
Tempus Group, a.s.	6 490	3 006
Tempus s.r.o.	2 047 169	826 862
Tempus – Media, s.r.o.	0	120
Eurobus a.s.	2 019	592
Hotel eurobus, a.s.	864	475
Tempus – Fin, s.r.o.o.	39 401	45 958
Belej Agro, s.r.o.	66	2 147
Tempus – Invest, s.r.o.	3 257	102
JRD RAKOVEC družstvo	833	
SPOLU:	2 165 498	950 915

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií zo spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky medzi spriaznenými osobami:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tempus Bavaria, s.r.o.	332 734	332 686
Tempus IMMO s.r.o.	322	
Tempus-Trans, s.r.o.	11 715	22 172
Tempus Group, a.s.	4 166	4 105
Tempus s.r.o.	1 286 765	178 655
Tempus-Fin s.r.o.	49 023	45 686
Belej Agro s.r.o.	0	2 577
Tempus-Media s.r.o.	0	
Eurobus a.s.	288	-8 114
Hotel eurobus a.s.	50 095	70 610
Tempus Invest s.r.o.	147	71
SPOLU:	1 735 255	648 448

Závazky medzi spriaznenými osobami:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tempus Bavaria, s.r.o.	0	0
Tempus IMMO s.r.o.	35 730	16 400
Tempus-Trans, s.r.o.	1 731	3 215
Tempus Group, a.s.		
Tempus s.r.o.	118 554	121 534
Tempus-Fin s.r.o.		
JRD Rakovec s.r.o.		
Tempus-Media s.r.o.	3 486	3 863
Eurobus a.s.	269	903 975
Hotel eurobus a.s.		
SPOLU:	159 770	1 048 987

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): **Členom štatutárnych orgánov nebol počas roka 2021 vyplácaný príjem zo spoločnosti Tempus – Car s.r.o.**

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

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme: **netýka sa UJ**
 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU): **netýka sa UJ**
 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:	1 741 162
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	318 370
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	2 059 532
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	X
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):	895 970
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	63 539
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	1 182 567
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	-400 914
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	318 370
k) vyplatené dividendy:	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	1 569 209
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	171 853
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	1 741 162
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	X
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):	895 970
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	54 942
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	1 019 211
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	-400 914

j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	171 953
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	

Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV: v prílohe