

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:	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 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	44 719 070	45 236 517	42 345 594	áno
Čistý obrat celkom	6 734 528	7 138 411	12 167 147	áno
Počet zamestnancov	368	421	468	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: 28.09.2021

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., Rastislavova 110, 040 01 Košice, IČO: 31712380

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., Rastislavova 110, 040 01 Košice, IČO: 31712380

c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených **konsolidovaných účtovných závierok**:
Tempus - Trans, s.r.o., Rastislavova 110, 040 01 Košice

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

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

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	380	421
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	368	394
- 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.

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

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

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

g) Informácia o **poskytnutých dotáciách** a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie: Spoločnosti boli poskytnuté v roku **2021** úhrady za služby vo verejnom záujme od:

- KSK vo výške 13 025 614,- €
- mesto Spišská Nová Ves vo výške 709 950,- €
- mesto Rožňava vo výške 89 167,- €
- obec Smižany vo výške 249 700,- €

Sú to poskytnuté finančné prostriedky na rok **2021** v roku **2021**.

Spoločnosť v roku **2021** vysporiadala úhrady za služby vo verejnom záujme za rok **2020** nasledovne:

- KSK preplatok z vyúčtovania za služby vo verejnom záujme za rok 2020 vo výške 356 193,26 € vysporiadaný zápočtom
- mesto Spišská Nová Ves preplatok z vyúčtovania vo výške 89 056,46 € vysporiadaný zápočtom
- obec Smižany uhradený preplatok z vyúčtovania za služby vo verejnom záujme vo výške 12 783,84 €
- mesto Rožňava uhradený preplatok z vyúčtovania vo výške 11 203,- €

Spoločnosti v roku 2021 boli poskytnuté príspevky na udržanie pracovných miest v rámci projektu „Prvá pomoc“ – Opatrenie č. 3B v celkovej výške 1 095 798,64 €. Takisto boli spoločnosti poskytnuté finančný príspevok de minimis na kompenzáciu poklesu tržieb v komerčnej doprave v celkovej výške 200 000,- €

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 odúročenia 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	120 mesiacov	120 mesiacov	rovnomerný
- KP N 1 inv.č. 000072	72 mesiacov	72 mesiacov	rovnomerný
- KP N 1 inv.č. 000073	60 mesiacov	60 mesiacov	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	100, 40, 30 rokov	6. odpis. skupina	rovnomerne
- ostatné budovy	12 rokov, 20 rokov	5., 4. odpis. skupina	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	5, 8, 10 rokov	1. odpis. sk.	rovnomerne
Iný majetok – M + R (tech. zhodnotenie) autobusov	4 roky	1. odpis. sk.	rovnomerne
Osobné vozy	4 roky	1. odpis. sk.	rovnomerne

Odpisovanie technických zhodnotení, modernizácií a rekonštrukcií DHM je nasledovné:

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

Drobný hmotný majetok

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

Komentár k odpisovému plánu:

- ÚJ používa úctovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zarađený do užívania. Úctovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 5-10 rokov od jeho obstarania.
 - ÚJ používa rovnomé odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný úctovný 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 hnutelných 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 úctovné 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 úctovných období účtovaných v bežnom úctovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov: **úctovná jednotka neúčtovala opravy významných chýb**
- Opravy nevýznamných nákladov a nevýznamných výnosov minulých úctovných období sa účtujú ako výsledkové úctovné prípady bežného úctovného obdobia (§ 5/1 PU).
 - Opravy chýb minulých úctovných 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 DOPĽŇAJÚ 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 (012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Preddavky DNM (051)	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		327 676	5 115	0	0	124 643	0	457 434
Prírastky		124 643						124 643
Úbytky						124 643		124 643
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	452 319	5 115	0	0	0	0	457 434
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		307 706	5 115	0	0	0	0	312 821
Prírastky		21 773						21 773
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		329 479	5 115	0	0	0	0	334 594
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	19 969	0	0	0	124 643	0	144 613
Stav na konci účtovného obdobia	0	122 840	0	0	0	0	0	122 840

Dlhodobý nehmotný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie							
	Náklady na vývoj (012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Preddavky DNM (051)	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		308 961	5 115	0	0	121 926	0	436 002
Prírastky		18 715				21 432		40 147
Úbytky						18 715		18 715
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	327 676	5 115	0	0	124 643	0	457 434
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		297 702	5 115	0	0	0	0	302 817
Prírastky		10 004						10 004
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		307 706	5 115	0	0	0	0	312 821
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	11 259	0	0	0	121 926	0	133 185
Stav na konci účtovného obdobia	0	19 969	0	0	0	124 643	0	144 613

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 (031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029,032)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky DHM (052)	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 759 006	21 691 153	60 489 881	0	0	45 078	1 538 643	0	88 523 760
Prírastky	0	409 414	2 182 795	0	0	0	2 834 438	265 494	5 692 142
Úbytky	0	2 233	3 016 507	0	0	0	2 592 209	265 494	5 876 443
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	4 759 006	22 098 335	59 656 168	0	0	45 078	1 780 872	0	88 339 459
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 165 820	43 173 732	0	0	33 710	0	0	50 373 262
Prírastky		402 376	3 937 240	0	0	831			4 340 447
Úbytky		2 233	3 016 507	0	0	0			3 018 740
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		7 565 964	44 094 465	0	0	34 541	0	0	51 694 970
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 759 006	14 525 333	17 316 148	0	0	11 368	1 538 643	0	38 150 498
Stav na konci účtovného obdobia	4 759 006	14 532 371	15 561 703	0	0	10 537	1 780 872	0	36 644 489

Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok: V roku **2021** bolo obstaraných 12 autobusov pre prímestskú dopravu. Financovanie všetkých autobusov bolo zabezpečené úverom resp. leasingom.

Dlhodobý hmotný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029,032)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky DHM (052)	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 758 290	20 466 884	63 477 383	0	0	122 113	1 696 076	200 000	90 720 745
Prírastky	716	1 224 269	6 750 009				7 817 561	700 000	16 492 555
Úbytky			9 737 511			77 035	7 974 994	900 000	18 689 540
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	4 759 006	21 691 153	60 489 881	0	0	45 078	1 538 643	0	88 523 760
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 771 502	49 931 231	0	0	109 913	0	0	56 812 646
Prírastky		394 319	2 980 012			831			3 375 161
Úbytky			9 737 511			77 035			9 814 546
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		7 165 820	43 173 732	0	0	33 710	0	0	50 373 262
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 758 290	13 695 382	13 546 152	0	0	12 200	1 696 076	200 000	33 908 099
Stav na konci účtovného obdobia	4 759 006	14 525 333	17 316 148	0	0	11 368	1 538 643	0	38 150 498

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, (stavby, pozemky) na ktorý je zriadené záložné právo na LV v OC	2 600 000,00 €
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo – notársky centrálny register	5 821 027,20 €
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
821/2012	11.1.2012 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
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,- €	21.9.2022	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,- €	21.9.2022	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,- €	21.9.2022	Predmet zálohu: právo Záloh znamená všetky pohľadávky záložcu na výplatu vkladu
29871/2020	28.10.2020 Zmluva o zriadení záložného práva	Ministerstvo investícií, regionálneho rozvoja a informatizácie Slovenskej republiky Štefánikova 15 811 05 Bratislava	5 204 214,- €		Predmet zálohu: súbor vecí 28 ks autobusov 9 ks Iveco Crossway LE LINE 10,8 VIN: VNES245P50M045323 VIN: VNES245P90M045325

	na hnutelné veci č. IROP-VZ- 302011Y036- 121-48-1 zo dňa 22.10.2020	Slovenská republika IČO: 50349287			VIN: VNE5245P20M045327 VIN: VNE5245P70M045341 VIN: VNE5245P20M045344 VIN: VNE5245P60M045346 VIN: VNE5245P80M045347 VIN: VNE5245P70M045355 VIN: VNE5245P00M045357 19 ks Iveco Crossway LE LINE 12 VIN: VNE5246P70M045371 VIN: VNE5246P00M045373 VIN: VNE5246P20M045374 VIN: VNE5246P60M045376 VIN: VNE5246P80M045377 VIN: VNE5246P80M045590 VIN: VNE5246P30M045593 VIN: VNE5246P70M045595 VIN: VNE5246PX0M045610 VIN: VNE5246P70M045614 VIN: VNE5246P90M045615 VIN: VNE5246P00M045616 VIN: VNE5246P50M045630 VIN: VNE5246P00M045633 VIN: VNE5246P40M045635 VIN: VNE5246P60M045636 VIN: VNE5246P20M045648 VIN: VNE5246P00M045650 VIN: VNE5246P20M045651
--	---	---	--	--	--

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 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:

	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)	690 670	119	279	83 149	607 361
- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	690 670	119	279	83 149	607 361
- z toho: ostatné krátke pohľadávky					

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky:

Dlžník	Menovitá hodnota pohľadávky	Opravná položka (suma)	OP (%)
Deutsche Touring	122 637	105 316	86
Yosyp Krechko – Ticket Bus Travel	93 342	93 342	100
Kavečanský	27 703	27 703	100
M Lines	19 250	19 250	100
NAD, š.p. Košice v likvidácii (OZ SNV)	13 632	13 632	100
NAD	14 640	14 640	100
Eurolines Italia	10 849	10 849	100
NAD Kráľ. Chlmec	6 306	6 306	100
Ezzop Hlatký Revúca	5 831	5 831	100

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** – napríklad ÚJ tvorí účtovné opravné položky vo výške 50 % k pohládkám nad 180 dní po lehote splatnosti a vo výške 100 % k pohládkám 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	0	0
Krátkodobé pohľadávky (R53)	3 269 284	675 091	3 944 375

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky (R53)	1 631 242	2 077 645	3 708 887

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	607 361	491 230	116 131	21	24 388
Nedaňové rezervy	429 288	261 131	168 158	21	35 313
Odpočet daňovej straty				21	
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	145 148	0	145 148	21	30 481
Závazky po splatnosti (zdanené)	0	0	0	21	0
Iné neinkasované výnosy nezaplatené postúpenie				21	
SPOLU:	x	x	x	x	90 182

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)	21 119
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	60 079
Havarijne poistenie, zákonne poistenie	43 476
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	0
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	0

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 31.12.2020 – 17 285 949 EUR (splatené základné imanie). Štruktúra akcionárov spoločnosti k 31. 12. 2020 :

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
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

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 31.12.2021 24 036 320€

k 31.12.2020 23 308 533€

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2020)
Účtovný zisk	254 551,17
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	25 455,12
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	177 096,05
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	52 000,-
Iné	
Spolu	254 551,17

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): UJ neúčtovala o takých transakciách

Na účte 413 sú účtované ostatné kapitálové fondy pri vzniku a.s. vo výške 105 276 EUR. Výška ostatných kapitálových fondov sa nemenila.

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní:

Názov položky	Počet akcií	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zisk na akciu	520818	1,4972 €	0,4888 €

b) Jednotlivé **drúhy 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):	82 691	80 711	19 071		144 331
- z toho: na havárie	10 246				10 246
: na odchodné	72 445	80 711	19 071		134 085
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	296 886	276 596	270 410	18 115	284 957
- z toho: :dovolenky a poistné	279 464	261 333	261 551	18 115	261 131
: na audit	6 639	6 639	6 639		6 639
: ostatné	10 783	8 624	2 220		17 187

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):	105 408	23 546	46 263		82 691
- z toho: na havárie	10 246				10 246
: na odchodné	95 162	23 546	46 263		72 445
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	288 285	825 328	816 726		296 886
- z toho: :dovolenky a poistné	278 664	279 464	260 367	18 297	279 464
: na audit	6 639	6 639	6 638		6 639
: ostatné	2 982	539 225	531 424		10 783

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)	6 786 143		6 786 143
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	4 500 780	193 013	4 693 793

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	6 975 968		6 975 968
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	3 673 985	144 219	3 818 204

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)	6 786 143	6 975 968
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	5 706 555	6 479 668
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	1 079 588	496 300
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	4 693 793	3 818 204
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	4 693 793	3 818 204
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 závierkovým 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	374 648,30 €
Záväzky zabezpečené inou formou zabezpečenia	Zmluva o ručení	0

Z toho záväzky za obstarané autobusy vo výške 616 813,20 € 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)	30 475 667	21 969 240	- 8 506 426	21	-1 786 350
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)				21	
SPOLU:	X	x	X	x	-1 786 350

Komentár k odloženému daňovému záväzku:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Rozdiel odloženej daňovej pohľadávky a odloženého daňového záväzku bol zaúčtovaný ako mínus náklad (481/592) vo výške 96 367 €. Spoločnosť vykazuje odloženú daňovú pohľadávku do výšky odloženého daňového záväzku. Odložený daňový záväzok je k 2021 vo výške 1 696 167 eur (min. rok 1 811 749 eur).

g) Závazky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	151 672	124 963
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	40 449	41 519
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	40 449	41 519
Čerpanie sociálneho fondu	10 650	14 810
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	181 471	151 672

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)					
OTP Banka – 5001/14/30	EUR	investičný	47 320	3MEURIBO R +3,5 %	21.03.2023
SLSP, a.s. – 403/CC/2017-D1,D2	EUR	investičný	491 821	1,74 %	31.05.2028
SLSP, a.s. – 666/CC/18	EUR	investičný	644 329	1,72 %	31.03.2029
SLSP, a.s. – 261/CC/19	EUR	Investičný	197 917	1,68 %	20.10.2025
SLSP, a.s. – 336/CC/19	EUR	Investičný	202 181	1,68 %	22.11.2025
SLSP, a.s. – 732/CC/19	EUR	Investičný	570 515	1,139	10.03.2030
SLSP, a.s. – 754/CC/19	EUR	Investičný	630 801	1,139	17.04.2030
SLSP, a.s. – 838/CC/19	EUR	Investičný	539 036	1,139	17.04.2030
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)					
OTP Banka – 5001/14/30	EUR	investičný	189 480	3MEURIBO R +3,5%	31.12.2022
SLSP, a.s. – 403/CC/2017-D1,D2	EUR	investičný	91 058	1,74 %	31.12.2022
OTP Banka – 5001/18/006	EUR	investičný	117 500	3MEURIBO R + 1,5 %	20.06.2022
SLSP, a.s. – 666/CC/18	EUR	investičný	96 740	1,72 %	31.12.2022
SLSP, a.s. – 261/CC/19	EUR	investičný	67 608	1,68 %	31.12.2022
SLSP, a.s. – 336/CC/19	EUR	Investičný	67 043	1,68 %	31.12.2022
SLSP, a.s. – 732/CC/19	EUR	Investičný	75 015	1,139	31.12.2022
SLSP, a.s. – 754/CC/19	EUR	Investičný	81 959	1,139	31.12.2022
SLSP, a.s. – 838/CC/19	EUR	Investičný	70 036	1,139	31.12.2022
Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)					

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

- a) Bankový úver OTP Banka - 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.
- b) Bankový úver od SLSP, a.s. – Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu o úvere č. 403/CC/17 za účelom financovania obstarania dlhodobého hnutelného majetku – 7 ks autobusov. Predmetom zabezpečenia úveru sú hnutelné veci – medzimestské autobusy.
- c) Bankový úver OTP Banka – Ručenie obstaranou budovou z úveru a pohľadávkami vo výške 800 000 €. Spoločnosť má uzatvorenú s OTP banka, a. s. zmluvu o splátkovom úvere č. 5001/18/006 za účelom financovania rekonštrukcie nehnuteľnosti „Centrum pre motoristov Tempus – Bavaria“.
- d) Bankový úver od SLSP, a.s. – Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu o úvere č. 666/CC/18 za účelom financovania obstarania dlhodobého hnutelného majetku – 6 ks autobusov. Predmetom zabezpečenia úveru sú hnutelné veci – autobusy Iveco Crossway
- e) Bankový úver od SLSP, a.s. – Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu o úvere č. 261/CC/19 za účelom financovania obstarania dlhodobého hnutelného majetku – 2 ks autobusov. Predmetom zabezpečenia úveru sú hnutelné veci – autobusy IVECO Magelys Pro.
- f) Bankový úver od SLSP, a.s. – Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu o úvere č. 336/CC/19 za účelom financovania obstarania dlhodobého hnutelného majetku – 2 ks autobusov. Predmetom zabezpečenia úveru sú hnutelné veci – autobusy IVECO Magelys Pro.
- g) Bankový úver od SLSP, a.s. – Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu o úvere č. 732/CC/1 za účelom financovania obstarania dlhodobého hnutelného majetku – 4 ks autobusov. Predmetom zabezpečenia úveru sú hnutelné veci – medzimestské autobusy IVECO Crossway.
- h) Bankový úver od SLSP, a.s. – Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu o úvere č. 754/CC/19 za účelom financovania obstarania dlhodobého hnutelného majetku – 6 ks autobusov. Predmetom zabezpečenia úveru sú hnutelné veci – medzimestské autobusy IVECO Crossway.
- i) Bankový úver od SLSP, a.s. – Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu o úvere č. 838/CC/19 za účelom financovania obstarania dlhodobého hnutelného majetku – 5 ks autobusov. Predmetom zabezpečenia úveru sú hnutelné veci – medzimestské autobusy IVECO Crossway a Rošero-P FIRST.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	7 743	9 947
Z toho: Úroky – čas. rozl.	7 743	9 947
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	3 018 867	4 059 711
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	1 566 557	1 539 419
Z toho: Tržby za predaj CL na ČK ;	520 630	494 204

3) Majetok prenášaný formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa: netýka sa4) Majetok prenášaný 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	501 045	834 676	0	464 663	1 261 143	0
Finančný náklad	36 801	22 320	0	48 867	50 225	0
Spolu	537 846	856 996	0	513 530	1 311 368	0

5 a-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)	1 019 804		
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		214 159	21,00
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	1 932 290	405 780	39,79
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-1 258 769	-264 341	-25,92
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	0	0	0,00
6	Základ dane (R500 DP):	1 693 325	355 598	34,87
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)		0	
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		355 598	34,87
9	Odložená daň z príjmov:		-115 581	-11,33
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		240 017	23,54

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	347 099		
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		72 891	21,00
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	1 816 528	381 471	109,90
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-1 309 835	-275 065	-79,25
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	0	0	0,00
6	Základ dane (R500 DP):	853 792	179 296	51,66
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)		0	
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		179 296	51,66
9	Odložená daň z príjmov:		-86 748	-24,99
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		92 548	26,66

Komentár:

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

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

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPŔŇAJÚ 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	6 224	6 377	285	243	221	166
zahraničie	0	337	5	15		
Spolu	6 224	6 714	290	258	221	166

- 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	0	0
Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)	0	0

- 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)	30 269	90 836
Dotácia na bežnú činnosť	14 038 966	12 215 891
Prenájom	688 575	633 957
Výnosy z postúpených pohľadávok	1 127 635	0

- 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	4 660 277	4 780 421
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	23 280	23 280
Sociálna poisťovňa a zdravotné poisťovne	1 697 513	1 727 477
Iné osobné a sociálne náklady	176 350	144 506
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	6 557 420	6 675 685

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)	0	0
Kurzové zisky počas roku (663.A)	198	242
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	184	210
Ostatné finančné výnosy (66x)	0	0
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	198	452

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	2 680 315	3 102 292
Cestovné	455 566	498 315
Umývanie dopr. prostriedkov	148 366	136 107
Náklady na používanie AS	636 636	586 848
Nákl. na dočas. pridel. zam.	899 049	442 261
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	6 507 563	6 634 869

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	1 127 635	0
Predaný materiál 542	765	17 649
Havarijné, zákonné poistenie	520 463	508 920
Ostatné náklady 548	80 537	48 760

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)	0	0
Nákladové úroky (562)	276 498	329 952
Kurzové straty počas roku (563.A)	89	692
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	78	361
Ostatné finančné náklady (56x)	12 014	12 813
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	288 601	343 818

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

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	6 639	6 640
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Neaudítorské služby	0	0

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)		
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)		
Tržby z predaja služieb (602, 606)	6 734 528	7 138 411
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)		
Čistý obrat celkom	7 138 411	7 138 411

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie v tis.€	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v tis.€
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	6 730	6 483
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)	5	271
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)	0	0

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmienovaný 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: z možných súdnych rozhodnutí suma 100 000€.
- 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**

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	13 159 933	13 159 933
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z opcí	0	0
Záväzky z opcí	0	0
Odpísané pohľadávky		

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 2 169 901,69 € 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 : **netýka sa**
- d) Prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti: **netýka sa**
- e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku: **netýka sa**
- f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne: **netýka sa**
- g) Vydané dlhopisy a iné cenné papiere: **netýka sa**
- h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky: **netýka sa**
- i) Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky:
 - ia) Po skončení účtovného obdobia nastali významné udalosti v spoločnosti v súvislosti s vyhlásením núdzového stavu na Slovensku, 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 2020 nepredpokladá výraznejšie negatívne vplyvy spojené s COVID-19 na spoločnosť. Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty zahŕňa účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2020.
 - ib) 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 ÚZ).
- 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, 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 ÚJ 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 31.12.2021

Názov spolupracujúcej firmy	Tržby bez DPH				Spolu tržby bez DPH	Preúčtovania 315
	služby/ 602	ostatné/ 648	641	642		
Tempus s.r.o.		12 990	4 167		17 156	96
Tempus - Trans s.r.o.	20 093	135 350	15 000		170 443	49 261
Tempus - Bavaria s.r.o.					0	24
Tempus - Car s.r.o.		14 396		1	14 397	12 297
JRD Rakovec s.r.o.					0	
TEMPUS IMMO s.r.o.	17 051	444 794			461 845	28 165
Tempus - Media s.r.o.		18 400			18 400	48
Tempus Group a.s.	8 440	4 169		335	12 945	7 988
Tempus - Fin s.r.o.					0	138
Hotel Eurobus s.r.o.					0	414
Belej Agro s.r.o.					0	
Tempus - Invest s.r.o.	21 264				21 264	124 988
eurobus sk, s.r.o.	154	3 567			3 721	432
Belej s.r.o.						
Spolu	67 002	633 667	19 167	336	720 172	223 851

Názov spolupracujúcej firmy	Náklady					Spolu náklady	Nákup do majetku 022,023	Preúčtovanie 315, 335
	511, 518*	501	502,503	541,542	ostatné nezadefin. 5*			
Tempus s.r.o.	17 458					17 458		480
Tempus - Trans s.r.o.	3 064 421	3 678 403				6 742 824	2 125 489	344
Tempus - Bavaria s.r.o.	138					138		
Tempus - Car s.r.o.	2 019		2 643	1		4 663		
JRD Rakovec s.r.o.						0		
TEMPUS IMMO s.r.o.	183 236	685			2	183 922	672 180	
Tempus - Media s.r.o.	18 143	6 659				24 802		12
Tempus Group a.s.	1 479 862				0	1 479 863		
Tempus - Fin s.r.o.						0		
Hotel Eurobus s.r.o.						0		
Belej Agro s.r.o.						0		
Tempus - Invest s.r.o.	471 272		9 489		613	481 375		
eurobus sk, s.r.o.	6 407					6 407		
Belej s.r.o.								
Spolu	5 242 956	3 685 746	12 132	1	615	8 941 451	2 797 669	836

Vzájomné transakcie k 31.12.2020

Názov spolupracujúcej firmy	Tržby bez DPH					Spolu tržby bez DPH	Preúčtovania 315
	služby/ 602	výrobky/ 601	ostatné/ 648	641, 642	ostatné nezadefinované		
TEMPUS, s.r.o. Košice			10 144			10 144	
Tempus - Trans s.r.o.	11 041		182 661	68 450	1 758	263 910	57 678
Tempus - Bavaria s.r.o.						0	
Tempus - Car s.r.o.			7 802			7 802	15 444
JRD Rakovec s.r.o.						0	
TEMPUS IMMO, a.s.	13 096		389 891			402 986	40 978
Tempus - Media s.r.o.			18 400			18 400	
TEMPUS GROUP a.s.	8 440		1 068	116		9 624	2 629
Tempus - Fin s.r.o.						0	89
Hotel Eurobus s.r.o.						0	
BELEJ AGRO s.r.o.						0	20
Tempus - Invest s.r.o.	21 264					21 264	121 855
eurobus sk, s.r.o.	1 034		35 039	16 583		52 655	36 375
BELEJ s.r.o.						0	
Spolu	54 875	0	645 004	85 148	1 758	786 786	275 069

Názov spolupracujúcej firmy	Náklady				Spolu náklady	Nákup do majetku 041,042	Preúčtovania 315	rezervy, časové rozlíšenie, ostat. 323, 326 381, 335
	511, 518*	501	502,503	ostatné nezadefi- nované				
TEMPUS, s.r.o. Košice	18 210				18 210			150
Tempus - Trans s.r.o.	3 445 481	3 070 122			6 515 603	601 100	8 642	
Tempus - Bavaria s.r.o.	138				138			
Tempus - Car s.r.o.	548	43	2 791		3 383			45
JRD Rakovec s.r.o.					0			
TEMPUS IMMO, a.s.	102 211				102 211	1 337 293	370	
Tempus - Media s.r.o.	41 014	3 663			44 677	168		
TEMPUS GROUP a.s.	552 244				552 244			
Tempus - Fin s.r.o.					0			
Hotel Eurobus s.r.o.					0	14 349		
BELEJ AGRO s.r.o.					0			
Tempus - Invest s.r.o.	426 692		9 316	533	436 541			1 398
eurobus sk, s.r.o.	440 815	242			441 057			
BELEJ s.r.o.					0			
Spolu	5 027 354	3 074 070	12 107	533	8 114 065	1 952 910	9 012	1 593

Pohľadávky, pôžičky, úroky v skupine k 31.12.2021

Názov firmy	311	315	378	314	391	Spolu
Tempus s.r.o.	2 507,64		1 963 567,70			1 966 075,34
Tempus - Trans s.r.o.	28 084,33	749 000,00		770,05		777 854,38
Tempus - Bavaria s.r.o.						0,00
Tempus - Car s.r.o.	268,96					268,96
JRD Rakovec s.r.o.						0,00
JRD Rakovec, družstvo	95,24					95,24
TEMPUS IMMO s.r.o.	272 327,64				-266 311,12	6 016,52
Tempus - Media s.r.o.	0,00					0,00
Tempus Group a.s.	989,23					989,23
Tempus - Fin s.r.o.						0,00
Hotel Eurobus s.r.o.	288,00					288,00
Belej Agro s.r.o.						0,00
Tempus - Invest s.r.o.	8 813,75					8 813,75
Belej s.r.o.						0,00
Spolu	313 374,79	749 000,00	1 963 567,70	770,05	-266 311,12	2 760 401,42

Pohľadávky, pôžičky, úroky v skupine k 31.12.2020

Názov firmy	311	315	378	314	391	Spolu
TEMPUS, spoločnosť s ručením	925,46		292 212,09			293 137,55
Tempus - Trans s.r.o.	209 758,91	378 634,82		770,05		589 163,78
TEMPUS AWT BAVARIA s.r.o.	-257,41					-257,41
Tempus - Car s.r.o.	1 888,56		902 086,20			903 974,76
JRD Rakovec s.r.o.						0,00
JDR Rakovec, družstvo	12,58					12,58
eurobus a.s.						0,00
TEMPUS IMMO, a.s.	277 678,36				-266 311,12	11 367,24
Tempus - Media s.r.o.		93 000,00				93 000,00
TEMPUS GROUP a.s.	75,31					75,31
Tempus - Fin s.r.o.	8,93	197 000,00				197 008,93
Hotel Eurobus s.r.o.						0,00
BELEJ AGRO s.r.o.						0,00
Tempus - Invest s.r.o.	8 189,68					8 189,68
Belej s.r.o.						0,00
eurobus sk, s.r.o.	3 912,55					3 912,55
Tempus - Bavaria s.r.o.		459 000,00				459 000,00
Spolu	502 192,93	1 127 634,82	1 194 298,29	770,05	-266 311,12	2 558 584,97

Závazky v skupine k 31.12.2021

Názov firmy	321	325	326	324	Spolu
Tempus s.r.o.	2 157,30				2 157,30
Tempus - Trans s.r.o.	463 439,19			276,00	463 715,19
Tempus - Bavaria s.r.o.	13,80				13,80
Tempus - Car s.r.o.	288,30		278,77	6,00	573,07
JRD Rakovec s.r.o.					0,00
TEMPUS IMMO s.r.o.	304 702,57				304 702,57
Tempus - Media s.r.o.	4 858,02			9,00	4 867,02
Tempus Group a.s.	108 690,83	1 688,08			110 378,91
Tempus - Fin s.r.o.					0,00
Hotel Eurobus s.r.o.					0,00
Belej Agro s.r.o.					0,00
Tempus - Invest s.r.o.	47 254,09		1 398,18		48 652,27
Belej s.r.o.					0,00
Spolu	931 404,10	1 688,08	1 676,95	291,00	935 060,13

Závazky v skupine k 31.12.2020

Názov firmy	321	324	325	326	Spolu
TEMPUS, spoločnosť s ručením					0,00
Tempus - Trans s.r.o.	376 455,00	-276,00			376 179,00
Tempus - Bavaria s.r.o.	13,80				13,80
Tempus - Car s.r.o.	-8 113,81	-6,00			-8 119,81
JRD Rakovec s.r.o.					0,00
eurobus a.s.					0,00
TEMPUS IMMO s.r.o.					0,00
Tempus - Media s.r.o.	5 013,66	-9,00			5 004,66
TEMPUS GROUP a.s.					0,00
Tempus - Fin s.r.o.					0,00
Hotel Eurobus s.r.o.					0,00
BELEJ AGRO s.r.o.					0,00
Tempus - Invest s.r.o.				702,98	702,98
Belej s.r.o.					0,00
eurobus sk, s.r.o.					0,00
Tempus Bavaria s.r.o.					0,00
Spolu	373 368,65	-291,00	0,00	702,98	373 780,63

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

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

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme:

- Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu vo verejnom záujme v pravidelnej autobusovej doprave na obdobie 2009-2017, predĺženú dodatkom č. 9 do r. 2021, s Košickým samosprávnym krajom
- Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu vo verejnom záujme v pravidelnej autobusovej doprave na obdobie 2018-2027 s mestom Rožňava
- Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu vo verejnom záujme v pravidelnej autobusovej doprave na obdobie 2008-2017, predĺženú dodatkom č. 10 do r. 2022, s mestom Spišská Nová Ves
- Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu vo verejnom záujme v pravidelnej autobusovej doprave na obdobie 2008-2017, predĺženú dodatkom č. 11 do r. 2022, 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 – PREHL'AD 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	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	1 815 433	25 455	0	0	1 840 889
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	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	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	389 908	0	0	0	389 908
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 457 415	177 096	0	0	3 634 511
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	254 551	779 787	254 551	0	779 787
Vyplatené dividendy	0	52 000	52 000	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	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	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	1 758 501	56 932	0	0	1 815 433
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	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	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	389 908	0	0	0	389 908
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 997 020	460 395	0	0	3 457 415
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	569 327	254 551	569 327	0	254 551
Vyplatené dividendy	0	52 000	52 000	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 – PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV formou nepriamej metódy

	2021 EUR	2020 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	1 019 804	347 099
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	4 360 147	3 385 166
Odpis zásob	0	13
Odpis pohľadávky	1 127 705	66 460
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-83 310	34 148
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	49 710	-14 116
Úrokové náklady (netto)	276 498	329 952
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-28 416	-72 603
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	6 722 138	4 076 118
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-609 822	705 265
Úbytok (prírastok) zásob	11 899	3 318
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-809 477	3 956 459
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	5 314 738	8 741 160
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	5 314 738	8 741 160
Zaplatené úroky	-276 498	-329 952
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-224 402	-398 325
Vyplatené dividendy	-77 455	-108 933
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	4 736 383	7 903 950
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2 832 366	-7 638 993
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	28 418	72 603
Obstaranie fin investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-777 854	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-3 581 801	-7 566 389
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	25 455	56 933
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-964 799	-948 193
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	463 715	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-475 628	-891 260
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	678 954	-553 700
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	3 706 425	4 260 125
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	4 385 379	3 706 426